

A. Všeobecné údaje**1. Obchodné meno účtovnej jednotky**

KOLIBA, akciová spoločnosť

2. Sídlo účtovnej jednotky

Krivec 2663

962 05 Hriňová

IČO: 36 036 838

3. Dátum založenia

01.05.1999

4. Dátum vzniku

16.07.1999

5. Opis hospodárskej činnosti

a. Výroba mliečnych výrobkov

b. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

c. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

d. sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností

6. Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v účtovnej jednotke:

Účtovná jednotka nie je nikomu ručiacim spoločníkom.

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	94	91
počet vedúcich zamestnancov	7	7

7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona o účtovníctve – za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 ako riadna.

8. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce zdaňovacie obdobie

Účtovná závierka za minulé obdobie (účtovný rok 2012) bola schválená valným zhromaždením zo dňa 25.6.2013.

B. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka v zmysle zákona je povinná za rok 2013 zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Účtovná jednotka je materskou spoločnosťou:

KOLIBA SRL so sídlom Rumunsko, Calea BACIULUI 179 B, CLUJ – NAPOCA, - výška podielu v spoločnosti v Rumunsku 243 609 €

KOLIBA Trade, s.r.o. , Krivec 3057, 962 05 Hriňová – výška podielu 5 000 €

Koliba ENERGY s.r.o. Krivec 3099, 962 05 Hriňová – výška podielu 5 000 €

KOLIBA HUNGARY Kft. , 1239 Budapes, Európa u6 – výška podielu 1673 €

E Účtovné metódy a zásady

1. Dôvod zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky a pokračovania vo svojej činnosti. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v SR. V súlade s týmito predpismi je účtovná závierka zostavená na základe účtovníctva vedeného v peňažných jednotkách meny EURO.

2. Zmeny účtovných zásad a metód

V roku 2013 nenastali zmeny v účtovných zásadách a metódach, okrem zákonom daných zmien a opatrení.

3. Spôsob ocenenia majetku a záväzkov

Majetok a záväzky sme oceňovali ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

a. Obstarávacou cenou – dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

- zásoby obstarané kúpou
- záväzky pri ich prevzatí
- pohľadávky z postúpenia

b. Menovitou hodnotou - peňažné prostriedky a ceniny, záväzky, pohľadávky

c. Vlastnými nákladmi - zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu + výrobná réžia.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Daň z príjmov z bežnej činnosti – splatná = 86831 €

Daň z príjmov z bežnej činnosti – odložená = - 142 217 €

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období

V roku 2013 nebola poskytnutá investičná dotácia.

6. Tvorba odpisového plánu

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 €, alebo nižšie a hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 1 700 €, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtov 518**. Alebo na ťarchu účtov zásob, okrem majetku, ktorý bol zakúpený za pomoci dotácie z EU. Tento bol zaradený do majetku a odpisuje sa. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 €, sme zaradili do dlhodobého hmotného majetku a odpisujeme ho podľa odpisového plánu pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania (daňovú a účtovnú), sadzby odpisov a odpisové metódy. Počet rokov odpisovania je stanovený väčšinou v súlade so zákonom o dani z príjmov. Rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi nevznikajú.

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	94	91
počet vedúcich zamestnancov	7	7

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113892	41744	0	0	0	0	155636
Prírastky	0	0	0	0	0	6055	0	6055
Úbytky	0	4827	0	0	0	0	0	4827
Presuny	0	0	6055	0	0	-6055	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	109065	47799	0	0	0	0	156864
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47225	32514	0	0	0	0	79739
Prírastky	0	25000	2714	0	0	0	0	27714
Úbytky	0	4826	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	67399	35228	0	0	0	0	102627
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	66667	9230	0	0	0	0	75897
Stav na konci účtovného obdobia	0	41666	12571	0	0	0	0	54237

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	133058	31899	0	0	0	0	164957
Prírastky	0	0	0	0	0	9845	0	9845
Úbytky	0	19166	0	0	0	0	0	19166
Presuny	0	0	9845	0	0	-9845	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	113892	41744	0	0	0	0	155636
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39299	31899	0	0	0	0	71198
Prírastky	0	27092	615	0	0	0	0	27707
Úbytky	0	19166	0	0	0	0	0	19166
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47225	32514	0	0	0	0	79739
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	93759	0	0	0	0	0	93759
Stav na konci účtovného obdobia	0	66667	9230	0	0	0	0	75897

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Posky- t-nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	110419	7635136	10435663						18181218
Prírastky							757966		757966
Úbytky			69252						69252
Presuny			757966				-757966		0
Stav na konci účtovného obdobia	110419	7635136	11124377						18869932
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1495873	6252423						7748296
Prírastky		351625	1090752						1442377
Úbytky			69252						69252
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1847498	7273923						9121421
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	110419	6139263	4183240						10432922
Stav na konci účtovného obdobia	110419	5787638	3850454						9748511

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	110419	7635136	10438457						18184012
Prirastky							39206		39206
Úbytky			42000						42000
Presuny			39206				-39206		0
Stav na konci účtovného obdobia	110419	7635136	10435663						18181218
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1144248	5200186						6344434
Prirastky		351625	1094237						1445862
Úbytky			42000						42000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1495873	6252423						7748296
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	110419	6490888	5238271						11839578
Stav na konci účtovného obdobia	110419	6139263	4183240						10432922

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8854361

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					2346				2346
Prírastky					257628				257628
Úbytky					2346				2346
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					257628				257628
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia					2346				2346
Prírastky									
Úbytky					2346				2346
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					0				0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					2346				2346
Stav na konci účtovného obdobia					257628				257628

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					2346				2346
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					2346				2346
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky					2346				2346
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					2346				2346
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					2346				2346
Stav na konci účtovného obdobia					2346				2346

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	311672	0	311672
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	42189	0	42189
Iné pohľadávky	1000	0	1000
Krátkodobé pohľadávky spolu	354861	0	354861

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5835	2398
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5835	2398

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	47383
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	47383
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	47383

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	80917	78816	80917		78816
Rezerva na dovolenky, odvody	77497	74909	77497		74909
Rezerva na audit	3420	3907	3420		3907

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	74352	80917	74352		80917
Rezerva na dovolenky, odvody	69943	77497	69943		77497
Audit	4409	3420	4409		3420

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	656313	464934
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	656313	464934
Krátkodobé záväzky spolu	3439051	4298772
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3333244	3577772
Záväzky po lehote splatnosti	105807	721000

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1368275	1927122
odpočítateľné		
zdaniteľné	1368275	1927122
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	301021	443238
Zmena odloženého daňového záväzku	-142217	23631
Zaúčtovaná ako náklad	-142217	23631
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Účtovná hodnota majetku je vyššia než je daňová základňa o 1 368 275 €.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21696	23883
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5356	4735
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5356	4735
Čerpanie sociálneho fondu	5040	6922
Konečný zostatok sociálneho fondu	22012	21696

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
VUB – investičný úver	EUR	2,40%	20.04.2017		840000	1080000
VÚB – investičný úver	EUR	1,70%	20.12.2015		666880	1000320
ČSOB – účelový úver	EUR	2,10%	21.07.2014		215000	825000
ČSOB – účelový úver	EUR	2,00%	10.02.2014		400000	0

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	67753	72329	64250	-4576	8079
Výrobky	795916	580356	3982692	204892	-846243
Zvieratá					
Spolu	863669	652685	4046942	200316	-838165
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	200316	-838165

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	25995808	22760188
Tržby z predaja služieb	579178	496525
Tržby za tovar	19754	215812
Tržby za materiál	17434	675230
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	149057	133424
Rozpustenie dotácií do výnosov	704486	696522
Čistý obrat celkom	27666033	24139535

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6575	6575

Náklady celkom: 27 565 505 €, z toho :

Spotreba materiálu	23 028 956, 72 €
Spotreba energie a vody ,plynu	614 352, 98 €
Opravy strojov	100 208, 34 €
Služby – telefóny	22 316, 53 €
Služby – strážna služba	36 083, 00 €
Služby – odvoz odpadov	22 491, 30 €
Ostatné služby	608 279, 00 €
Mzdové náklady	986 204, 01 €
Zákonné sociálne poistenie	345 097, 70 €
Odpisy	1 470 089, 98 €
Úroky z úverov	78 147, 95 €

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	100593	x	x	106906	x	x
teoretická daň	x			x	20312	19
Daňovo neuznané náklady	577661	132862	23	291611	55406	19
Výnosy nepodliehajúce dani	300726	69167	23	209610	39826	19
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	377528	86831	23	188907	35892	19
Splatná daň z príjmov	x	86831		x	35892	19
Odložená daň z príjmov	x	-142217	22	x	23631	23
Celková daň z príjmov	x	-55386		x	59523	

O. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by vyžadovali zmeniť aktíva a pasíva, náklady a výnosy.

Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33194				33194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	652207				652207
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	33194				33194
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2352908			47383	2400291
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	47383	155979		-47383	155979

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33194				33194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	652207				652207
Zákonný rezervný fond	33194				33194
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2105541			247367	2352908
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	247367	106906		-247367	106906

R

Účtovná jednotka zostavila Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou vykazovania.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda vykazovania)
(CASH FLOW STATEMENTS)

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	100 593	105 906
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	850 773	912 362
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	1 470 090	1 471 087
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-89 068
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-699 138	-693 121
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	78 148	140 687
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-1 031
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	37	541
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (+/-)	1 636	83 267
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.)	1 374 311	1 896 566
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkových činností (-/+)	1 680 897	3 335 620
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 040 010	-2 148 694
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	733 424	709 640
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach Cash Flow (+/-) (súčet Z/S + A.1.+A.2.)	2 325 677	2 914 834
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činnosti (+)		1 031
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-78 148	-140 687
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividend a iné podiely na zisku (-)		
	Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 247 529	2 775 178
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky z výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností (-/+)	-64 373	-51 430
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú čin. (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 10)	2 183 156	2 723 748

Peňažné toky z investičnej činnosti

Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
B.1.	Výdavky s obstaraním DNM (-)	-6 054	-9 845
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	-424 608	-39 206
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, resp. sú určené na obchod. (-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)		3 600
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj a obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ inej ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú učené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančných činností (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa považujú za peňažné toky z finančných činností (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je možné ich začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho char. vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho char. vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	-430 662	-45 451

Peňažné toky z finančnej činnosti			
Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vl. imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vl. imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-1 749 057	-2 836 455
C.2.1	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	672 329	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla UJ banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 314 370	-2 836 455
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	-107 016	
C.2.8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, čo sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finanč. činnosti (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finanč. činnosti (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9)	-1 749 057	-2 836 455

Ozn. polož.	Obsah položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
D.	Čisté zvýšenie, alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	3 437	-158 158
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 398	160 556
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 835	2 398
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 835	2 398

