

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO 3 6 0 3 6 8 3 8

## ČL. I. Všeobecné informácie

### Názov a sídlo spoločnosti

JT-PARTNER ,s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s. r. o., ktorá vznikla dňa 15. marca 2000. Dňa 28. marca 2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel SRO, vložka č.6366/S. Spoločnosť sídli v Hriňovej, Slovenská republika.

V roku 2017 neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra:

- 1. Predmet podnikania:** Hlavným predmetom činnosti je výroba ostatných potravinárskych výrobkov.
- 2. Dátum schválenia** účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:  
Účtovná závierka spoločnosti s ručením obmedzeným za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 8. augusta 2017
- 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**  
Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve par. 17 ods. 6
- 4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	52	41
počet vedúcich zamestnancov	4	4

## ČL. II. Informácie o prijatých postupoch

- 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**  
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované**
- 3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**
  - a) Dlhodobý nehmotný majetok**  
Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť neeviduje.

**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (náklady na dopravu, clo, montáž a iné náklady).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

V roku 2017 nebol vytvorený majetok vlastnou činnosťou.

**b) Zásoby**

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, tovar a zásoby vlastnej výroby. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, skonto, provízie a pod.). Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob sa postupuje podľa spôsobu A. Nakupované zásoby sa vyskladňujú priemernými cenami.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Neskladovateľné zásoby sa účtujú priamo do spotreby. Ide hlavne o knihy, odborné časopisy, publikácie rôzne prospekty, plagáty a podobne. V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**c) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

**d) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Sú tu zaúčtované náklady na poistenie strojov a zariadení.

**f) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ako zákonnú rezervu vytvára spoločnosť rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia. Rezervu na audit spoločnosť tvorí ako ostatnú rezervu.

**g) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. AK sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve va v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**h) Odložené dane**

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

**g) Časové rozlíšenie nákladov a výnosov**

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

**i) Odpisový plán**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2400 EUR a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518-Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20 %	Rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa metódy používanej pri vyčíslňovaní daňových odpisov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 EUR a zároveň doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako o zásobe. Metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	6-12	16,66-8,33%	rovnomerná

j) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

V roku 2017 bola poskytnutá dotácia na obstaranie majetku-technológia v sume 1 792 932 EUR

Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú do výnosov budúcich období a rozpúšťajú sa vo výške účtovných odpisov počas odhadovanej doby životnosti majetku.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období opravila nesprávne zaúčtovanú úhradu pohľadávky vo výške 140 173 EUR. Túto chybu považuje za významnú a opravila ju cez nerozdelený zisk minulých období /účet 428/.

ČL.III. Informácie o aktívach

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	
A	b	C	d	E	f	G	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	21 975	-	-	-	-	-	21 975
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	21 975	-	-	-	-	-	21 975
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	11 445	-	-	-	-	-	11 445
Prírastky	-	5 494	-	-	-	-	-	5 494
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	16 939	-	-	-	-	-	16 939

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO

3 6 0 3 6 8 3 8

Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	<b>10 530</b>	-	-	-	-	-	<b>10 530</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	<b>5 036</b>	-	-	-	-	-	<b>5 036</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DN M	Spolu
a	b	C	d	E	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	<b>21 975</b>	-	-	-	-	-	<b>21 975</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	<b>21 975</b>	-	-	-	-	-	<b>21 975</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	<b>5 952</b>	-	-	-	-	-	<b>5 952</b>
Prírastky	-	5 493	-	-	-	-	-	5 493
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	<b>11 445</b>	-	-	-	-	-	<b>11 445</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	<b>16 023</b>	-	-	-	-	-	<b>16 023</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	<b>10 530</b>	-	-	-	-	-	<b>10 530</b>

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO

3 6 0 3 6 8 3 8

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	J
Prvotné ocenenie							
<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>	-	-	<b>14 326 389</b>	-	<b>2 019 106</b>	<b>1 500 000</b>	<b>17 845 495</b>
Prírastky	-	-	-	-	1 763 564	220 000	5 745 787
Úbytky	-	-	-	-	-	1 320 000	5 082 223
Presuny	-	-	3 762 220	-	-3 762 220	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	<b>18 088 609</b>	-	<b>20 450</b>	<b>400 000</b>	<b>18 509 059</b>
Oprávky							
<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>	-	-	<b>3 842 113</b>	-	-	-	<b>3 842 113</b>
Prírastky	-	-	2 233 284	-	-	-	2 233 284
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	<b>6 075 397</b>	-	-	-	<b>6 075 397</b>
Zostatková hodnota							
<b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b>	-	-	<b>10 496 036</b>	-	<b>2 019 106</b>	<b>1 500 000</b>	<b>14 003 382</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	<b>12 013 212</b>	-	<b>20 450</b>	<b>400 000</b>	<b>12 433 662</b>

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO

3 6 0 3 6 8 3 8

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	12 330 735	-	-	-	833 508	-	13 176 003
Prírastky	-	-	1 995 654	-	-	-	3 467 653	2 640 000	8 103 307
Úbytky	-	-	-	-	-	-	2 282 055	1 140 000	3 422 055
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	14 326 389	-	-	-	2 019 106	1 500 000	17 845 495
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	1 901 752	-	-	-	-	-	1 901 752
Prírastky	-	-	1 952 121	-	-	-	-	-	1 952 121
Úbytky	-	-	11 760	-	-	-	-	-	11 760
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	3 842 113	-	-	-	-	-	3 842 113
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	10 440 743	-	-	-	833 508	-	11 274 251
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	10 496 036	-	-	-	2 019 106	1 500 000	14 003 382

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	16 856 836

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO 3 6 0 3 6 8 3 8

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	18 088 609
--	------------

Záložné právo je zriadené na dlhodobý hnuiteľný majetok – technológie KP1, KP2, KP3, KP4, výroba krmných zmesí a výroba paliva z retentátu ČOV. Záložné právo je zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne výške 2 500 000 EUR, voči Pôdospodárska platobná agentúra vo výške 997 827 EUR, voči Ministerstvu hospodárstva SR vo výške 2 827 868 a VÚB vo výške 10 531 141 EUR. Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz, poisťná zmluva bolo uzavretá na poistenie hnuiteľného majetku.

### Pohľadávky

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	189 803	-	189 803
Iné pohľadávky	-	662 181	662 181
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>189 803</b>	<b>662 181</b>	<b>851 984</b>

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 0 EUR.

### Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 337 500	3 000 000

Záložné právo na pohľadávky je zriadené v prospech Všeobecnej úverovej banke.

### Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné bankové účty	1 603	1 003
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>1 603</b>	<b>1 003</b>

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>15 407</b>	<b>8 607</b>
Poistene majetku	15 407	8 607

**Informácie k pasívam súvahy****Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	47 885
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>47 885</b>

V roku 2016 bol vytvorený zisk vo výške 47 885 EUR, ktorý bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>16</b>	<b>-1 398</b>
Záväzky do lehoty splatnosti	-	-
Záväzky po lehote splatnosti	16	-1 398
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 324 230</b>	<b>2 585 144</b>
Záväzky do lehoty splatnosti	1 057 431	2 068 883
Záväzky po lehote splatnosti	1 266 799	516 261

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO 3 6 0 3 6 8 3 8

**Informácie o rezervách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	F
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	26 423	42 453	26 423	-	42 453
Rezerva na dovolenky	15 846	27 706	15 846	-	27 206
Rezerva na odvody	5 577	9 747	5 577	-	9 747
Rezerva na audit	5 000	5 000	5 000	-	5 000

Zákonné rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky a odvodov k nevyčerpanej dovolenke. Rezerva na audit je vytvorená ako ostatná rezerva. Rezervy budú použité a zúčtované v roku 2018.

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	- 1 398	2 895
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 913	2 299
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 831	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu		-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	6 744	2 299
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	5 346	6 592
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	0	-1 398

**Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma a istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	d	e	F
<b>Bankové úvery</b>					
VÚB	EUR	2,30 %	20.1.2020	1 018 000	1 470 000
VÚB	EUR	2,30 %	20.3.2021	1 300 000	1 700 000
VÚB	EUR	2,00 %	20.7.2022	668 512	809 256
VÚB	EUR	2,00 %	20.3.2023	712 504	848 216
SLSP	EUR	2,04 %	10.5.2024	390 000	1 500 000
SLSP	EUR	2,40 %	31.12.2018	1 434 897	0

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO 3 6 0 3 6 8 3 8

Poskytnuté úvery sú kryté záložným právom na hnutelný majetok a pohľadávky. Záložné práva sú registrované v Centrálnom registri záložných práv.

#### Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	76	-
Odpočítateľné	-	-
Zdaniteľné	76	-
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	44 955	-
Odpočítateľné	44 955	-
Zdaniteľné	-	-
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	-	-
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	-	-
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	21%	-
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	9 441	-
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	16	-
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	16	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

#### Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	84 868	x	x	64 770	x	x

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO 3 6 0 3 6 8 3 8

teoretická daň	x	17 822	21 %	x	14 249	21%
Daňovo neuznané náklady	30 665	6 440	21 %	16 774	3 690	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 783	-1 634	21 %	4 792	1 054	22%
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	107 750	22 628	-	76 752	16 886	x
Splatná daň z príjmov	x	22 628	-	x	16 886	x
Odložená daň z príjmov	x	-9 409	-	x	-	x
Celková daň z príjmov	x	13 219	-		16 886	x

#### ČL. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Informácie o výnosoch

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov (tuzemsko, ostatné krajiny)		Typ služieb (tuzemsko, ostatné krajiny)		
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	úctovné
Tuzemsko	7 634 907	5 318 620	857 777		852 159
Ostatné krajiny	-	-	-		-
<b>Spolu</b>	7 634 907	5 318 620	857 777		852 159

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	d	e	F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	275 751	207 815	219 150	67 936	- 11 335
Výrobky	328 500	667 837	858 239	-339 337	- 190 402
Zvieratá	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	604 251	875 652	1 077 389	- 271 401	- 201 737
Manká a škody	x	x	x	-	446
Reprezentačné	x	x	x	-	-
Dary	x	x	x	-	-
Iné	x	x	x	-	6 575
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	-271 041	- 194 716

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO 3 6 0 3 6 8 3 8

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	1 677 150	1 272 749
Výnosy z predaja materiálu	1 600	296 369
Výnosy z predaja DHM	-	-
Inventúrne rozdiely – výnosy	1 567	615
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 673 983	975 765
Náhrada škody	-	-
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	3	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	-
Výnosové úroky	-	1

V ostatných finančných výnosoch sú zaúčtované dotácie na hmotný majetok vo výške 1 114 107 EUR. Tieto sú rozpustené do výnosov v nadväznosti na účtovné odpisy.

#### Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	7 286 517	4 944 860
Tržby z predaja služieb	857 777	852 158
Tržby za tovar	348 390	373 761
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>8 492 684</b>	<b>6 170 779</b>

#### NÁKLADY

##### Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>416 749</b>	<b>295 088</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 200	4 142
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	-	4 142
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 200	290 946
Dopravné náklady	8 381	14 706
Služby Masarykov dvor, ostatné	-	203 292

Nájomné	129 583	56 918
Služby živnostníkov	6 000	6 350
Cestovné náklady	-	-
Oprava a údržba	72 008	9 680
Telekomunikačné služby	2 188	-
Reklama	-	-
Likvidácia odpadu	39 494	-
Ostatné služby	109 800	-
Servisné služby	34 095	-
Právne služby	10 000	-
<b>Osobné náklady, z toho</b>	<b>749 593</b>	<b>593 766</b>
Mzdy	540 913	429 295
Náklady na sociálne poistenie	190 291	151 053
Ostatné sociálne náklady	18 389	13 418
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>8 480 636</b>	<b>5 764 325</b>
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	290 365	365 065
Spotreba materiálu a energií	4 626 756	3 187 834
Odpisy	2 238 778	1 957 125
ZC predaného materiálu	1 600	1 469
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 323 137	252 832
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>166 587</b>	<b>163 908</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<b>166 590</b>	<b>163 909</b>
Úroky z úveru	154 200	153 171
Ostatné náklady na finančnú činnosť	12 390	10 737

#### ČL. V Podmienené záväzky a aktíva, podsúvahové položky

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	2 007 271	-

#### ČL.VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovníctva a účtovnej závierky.

#### ČL. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami: Koliba Trade s.r.o., Krivec 3057, 962 05 Hriňová, Koliba a.s., Krivec 2663, 962 05 Hriňová.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	D
<b>Koliba a.s.</b>			
Predaj výrobkov	02	550 494	932 779
Predaj služieb	03	678 896	784 045
Predaj materiálových zásob	02	-	295 090
Predaj majetku	02	-	
Ostatný predaj	02	467 855	
Predaj tovaru	02	348 393	373 760
<b>Predaj spolu</b>		<b>2 045 638</b>	<b>2 385 674</b>
Nákup materiálu	01	1 285 180	280 902
Nákup služieb	01	159 473	131 004
Ostatný nákup	01	3 299	
<b>Nákup spolu</b>		<b>1 447 952</b>	<b>411 906</b>
<b>Koliba Trade s.r.o.</b>			
Predaj výrobkov	02	6 736 022	4 012 081
Predaj služieb	03	168 881	42 571
Predaj materiálových zásob	02	-	-
Predaj tovaru	02	-	-
Ostatný predaj	02	46 507	-
<b>Predaj spolu</b>		<b>6 951 410</b>	<b>4 054 652</b>
Nákup materiálu	01	2 183 784	223 467
Nákup služieb	01	23 447	88 210
Ostatný nákup	01	92 605	312
<b>Nákup spolu</b>		<b>2 299 836</b>	<b>311 989</b>

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(EUR)	31.12. 2017	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	0	198 015
Záväzky z obchodného styku	1 222 769	1 823 990

## ČL. IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

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	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	332	-	-	-	332
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	428 859	-	-144 046	47 885	332 698
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	47 885	71 649	-	-47 885	71 649
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-

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	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	332	-	-	-	332
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	352 805	-	-	76 054	428 859
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	76 054	47 885	0	-76 054	47 885
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-

## ČL. X Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	84 869	64 771
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	3 049 511	2 224 709
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 238 778	1 957 125
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku 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 (+/-)	667 031	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	673 831	114 414
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	154 200	153 171
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-1
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 (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-10 498	
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-396 337	1 098 903
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 269 247	1 187 552
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-267 300	-165 873
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	140 210	77 224
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>2 738 043</b>	<b>3 388 383</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	1

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-154200	-153 171
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>2 583 843</b>	<b>3 235 213</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-16 118	-35 852
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>2 567 725</b>	<b>3 199 361</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 763 566	-3 293 285
B. 3.	Výdavky na obstaranie 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 alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		300
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 alebo na 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 účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté 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 určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-1 763 566</b>	<b>-3 292 985</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy 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 účtovnou 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 vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-803 559	94 258
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 000 000	1 500 000
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1803 559	-1 405 472
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
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, ktoré 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.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>- 803 559</b>	<b>94 528</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>600</b>	<b>904</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>1 003</b>	<b>99</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>1603</b>	<b>1 003</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>1603</b>	<b>1 003</b>