

ČL. I. Všeobecné informácie**Názov a sídlo spoločnosti**

Koliba a. s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá vznikla dňa 01. mája 1999. Dňa 16. júla 1999 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel SA, vložka 585/S. Spoločnosť sídli v Hriňovej, Slovenská republika.

V roku 2017 boli uskutočnené nasledujúce zmeny v zápise do Obchodného registra:

- ako členka predstavenstva bola vymazaná Eva Gondová (27. júna 2017) a zapísaná nová členka predstavenstva Mgr. Eva Vingáriková (27. júna 2017).

1. Predmet podnikania: Hlavným predmetom činnosti je výroba mliečnych výrobkov.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka akciovej spoločnosti 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	101	89
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	81
počet vedúcich zamestnancov	11	9

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.

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 úžitkovej 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 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 účtujú, 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	4-5	25-20 %	Rovnomerná
Oceniteľné práva	4	25 %	Rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa metódy používanej pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía 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
Stavby	20-40	5-2,5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	25-8,34%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	4-6	25-16,67%	rovnomerná

j) Informácie o dotáciách a ich účtovanie v účtovníctve

Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku boli naučtované do výnosov budúcich období vo výške účtovných odpisov počas odhadovanej doby životnosti majetku.

ČL.III. Informácie o aktívach

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DN M	Spolu
a	b	C	d	E	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	182 445	47 799	-	-	-	-	230 244
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	182 445	47 799	-	-	-	-	230 244
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	121 295	46 538	-	-	-	-	167 833

obdobia								
Prírastky	-	14 676	1 261	-	-	-	-	15 937
Úbytky	-		-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	135 971	47 799	-	-	-	-	183 770
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	61 150	1 261	-	-	-	-	62 411
Stav na konci účtovného obdobia	-	46 474	-	-	-	-	-	46 474

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov a náklad y na vývoj	Softvér	Oceniteľ né práva	Goodwil l	Ostatný DNM	Obstará - vaný DNM	Poskytn uté preddav ky na DN M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	109 065	47 799	-	-	70 0000	-	226 864
Prírastky	-	73 380	-	-	-	3 380	-	76 760
Úbytky	-	-	-	-	-	73 380	-	73 380
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	182 445	47 799	-	-	-	-	230 244
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	109 065	43 178	-	-	-	-	152 243
Prírastky	-	12 230	3 360	-	-	-	-	15 590
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	121 295	46 538	-	-	-	-	167 833

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	4 621	-	-	-	-	74 621
Stav na konci účtovného obdobia	-	61 150	1 261	-	-	-	-	62 411

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Ostatn ý DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	J
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 319	7 990 792	13 612 454	-	821 100	240 000	22 814 665
Prírastky	-	-	-	-	567 967	-	567 967
Úbytky	-	-	118 489	-	-	240 000	358 489
Presuny	16 830	-	104 989	-	121 819	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	167 149	7 990 792	13 835 932	-	1 267 248	-	23 024 143
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 908 086	9 211 835	-	-	-	12 119 921
Prírastky	-	368 765	842 665	-	-	-	1 326 069
Úbytky	-	-	118 489	-	-	-	118 489
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 276 851	9 936 011	-	-	-	13 212 862
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 319	5 082 706	4 400 619	-	821 100	240 000	10 694 744
Stav na konci účtovného obdobia	167 149	4 713 941	3 662 943	-	1 267 248	-	9 811 281

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestov a- tel'ské celky trvalý ch porast ov	Zákl adné stádo a ťaž né zvier atá	Ostat ný DH M	Obsta- rávaný 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	150 319	7 635 136	12 132 288	-	-	-	560 000	235 656	20 713 399
Prírastky	-	355 656	1 660 191	-	-	-	2 567 856	335 131	4 918 834
Úbytky	-	-	180 025	-	-	-	2 306 756	330 787	2 817 568
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	150 319	7 990 792	13 612 454	-	-	-	821 100	240 000	22 814 665
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 550 748	8 541 323	-	-	-	-	-	11 092 071
Prírastky	-	357 338	850 537	-	-	-	-	-	1 207 875
Úbytky	-	-	180 025	-	-	-	-	-	180 025
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 908 086	9 211 835	-	-	-	-	-	12 119 921
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 319	5 084 388	3 590 965	-	-	-	560 000	235 656	9 621 328
Stav na konci účtovného obdobia	150 319	5 082 706	4 400 619	-	-	-	821 100	240 000	10 694 744

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 258 125
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	18 008 448 z titulu poskytnutých dotácií a leasingu

Záložné právo je zriadené na hnutel'ný a nehnuteľný majetok v prospech Unicredit bank vo výške 1 950 000 EUR, v prospech Všeobecnej úverovej banky vo výške 4 700 797 EUR, voči Pôdohospodárskej platobnej agentúre vo výške 1 742 328 EUR a voči ČSOB vo výške 865 000 EUR.

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz, a. s. poisťná zmluva bolo uzavretá ako komplexné poistenie podnikateľov

Poistenie sa vzťahuje na technológie syrárení a poistenie budov. V poisťovni Kooperatíva sú poistené zásoby.

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podiel CP a podiely v spoločnosti podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	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	242 520	-	600 000	-	-	-	-	-	842 520
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	6 858	-	-	-	-	-	-	-	6 858
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	235 662	-	600 000	-	-	-	-	-	835 662
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	242 520	-	600 000	-	-	-	-	-	842 520
Stav na konci účtovného obdobia	235 662	-	600 000	-	-	-	-	-	835 662

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podiel CP a podiely v spoločnosti podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	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	265 463	-	-	-	-	-	-	-	265 463
Prírastky	-	-	600 000	-	-	-	-	-	600 000
Úbytky	22 943	-	-	-	-	-	-	-	22 943
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	242 520	-	600 000	-	-	-	-	-	842 520
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	265 463	-	600 000	-	-	-	-	-	865 463
Stav na konci účtovného obdobia	242 520	-	600 000	-	-	-	-	-	842 520

Spoločnosť má 100 % podiel v dcérskej spoločnosti Koliba Trade kde hodnota základné imania je vo výške 5000 EUR a v spoločnosti SC Koliba SRL ,kde hodnota základného imania je vo výške 237 520 EUR
Spoločnosť zriadila kapitálový fond v dcérskej spoločnosti Koliba Trade s.r.o. v sume 600 000 EUR.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 657 696

Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech ČSOB.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	44 293	758 454	802 747
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	137 005	247 757	384 762
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	3 902	3 902
Sociálne poistenie	-	-	-

Daňové pohľadávky a dotácie	15 784	-	15 784
Iné pohľadávky	24 207	-	24 207
Krátkodobé pohľadávky spolu	221 289	1 010 113	1 231 402

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 1 181 830 EUR.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	3 000 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 449 696	4 650 000

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech ČSOB banky.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	-	3
Bežné bankové účty	3474	3 117
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	3 474	3120

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 266	34 930
Poistene majetku	20 016	34 930
Predplatné časopisy a online časopisy	-	-
Finančný výnos a poistenie majetku na leasing	-	-
Cestovné	-	-
Predplatné telekomunikačné služby	-	-
Reklama	25 250	-

Technická podpora k účtovnému programu		
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	25 250	50 500
Reklama	25 250	50 500

Informácie k pasívam súvahy**Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Výška základného imania je 33 200 EUR. Tvori ho 100 akcií v menovitej hodnote 332 EUR za kus. Jedná sa o kmeňové akcie na meno.

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	85 265
Iné	-
Spolu	85 265

V roku 2016 bol vytvorený zisk vo výške 85 264 EUR, ktorý bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	218 922	214 379
Záväzky do lehoty splatnosti	-	-
Záväzky po lehote splatnosti	218 922	214 379
Krátkodobé záväzky spolu	7 448 549	7 908 052
Záväzky do lehoty splatnosti	2 189 941	5 289 842
Záväzky po lehote splatnosti	5 258 608	2 618 210

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku k 31. decembru 2017 boli vo výške 6 909 600 EUR.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu na osobné motorové vozidlo a úžitkové vozidlo od VÚB leasing a na osobné motorové vozidlo od leasing Slovenská sporiteľňa.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	56 779	64 458	0	52 481	69 898	0
Finančný náklad	2 177	2 491	0	4 668	1 822	0
Spolu	63 124	66 899	0	57 149	71 720	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 399	32 631
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7457	5 352
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	7457	5352
Čerpanie sociálneho fondu	11 466	11 584
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 390	26399

Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6 % z hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde čerpá na doplatok na stravné zamestnancov.

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Rezerva na odchodné	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 877	106 027	54 877	-	106 027
Rezerva na dovolenky	46 302	71 988	46 302	-	71 988
Rezerva na odvody	-	25 264	-	-	25 264
Rezerva na odchodné	-	-	-	-	-
Rezerva na audit	8 575	8 775	8 575	-	8 775
Rezerva na voľbu	-	-	-	-	-

Zákonné rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky a odvodov k nevyčerpanej dovolenke. Rezerva na audit, ostatné rezervy, ktoré budú použité a zúčtované v roku 2017.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	d	e	F
Bbankové úvery					
UniCredit Bank	EUR	1,90	20.7.2022	715 828	867 828
VÚB	EUR	2,00	20.4.2022	434 482	568 966
VÚB	EUR	2,00	20.4.2022	465 518	651 034

V tom krátkodobé vo výške 352 008 EUR a dlhodobé vo výške 1 263 820 EUR

Úvery sú zabezpečené ručiteľskou listinou právnických osôb, viacsúbejektovou blankozmenkou fyzických osôb a založným právom na hnuťelný a nehnuteľný majetok.

INFORMÁCIE 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:	628 923	645 236
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	628 923	645 236
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	12 882	8 575
Odpočítateľné	12 882	-
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 705	1 801
Uplatnená daňová pohľadávka	1 801	1 801
Zaúčtovaná ako náklad	- 904	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	132 074	133 699

Zmena odloženého daňového záväzku	- 3426	34 262
Zaúčtovaná ako náklad	- 3426	-34 262
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:	77 060	x	x	81 256	x	x
teoretická daň	x	16 183	21 %	x	17 876	22%
Daňovo neuznané náklady	56 194	11 801	21 %	97 543	21 459	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-63 909	-13 421	21 %	-41 173	-9 058	22%
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	69 345	14 563		137 626	30 278	x
Splatná daň z príjmov	x	14 563	-	x	30 278	x
Odložená daň z príjmov	x	-4 331	-	x	-34 286	x
Celková daň z príjmov	x	10 232	-	-	-4 492	x

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

Informácie o výnosoch

Prevažná väčšina tržieb je realizovaná za predaj mliečnych výrobkov na území Slovenska. Tržby vo výške 2 072 116 boli realizované na území európskej únie.

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
Tuzemsko	24 660 794	17 763 454	829 165	567 424
Ostatné krajiny	2 072 115	3 131 709	-	-
Spolu	26 732 909	20 895 163	829 165	567 424

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne účtovné obdobie	predchádzajúce	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	2 099	1 693	42 668	406	- 40 975
Výrobky	2 965 462	3 524 703	3 960 621	-559 241	-435 918
Zvieratá					-
Spolu	2 967 561	3 526 396	4 003 289	-558 835	-476 893
Manká a škody	X	X	x	90	-1 227
Reprezentačné	X	X	x	-	
Dary	X	X	x	-	
Iné	X	X	x	-	-15 570
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	x	-558 745	-493 690

Rozdiel zmeny vnútroorganizačných zásob vznikol z titulu mánk a škôd hotových výrobkov vo výške 89 EUR,.

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 168 479	982 922
Výnosy z predaja materiálu	1 423	392 356
Výnosy z predaja DHM	3 676	29 190
Inventúrne rozdiely – výnosy	2 308	-
Výnosy -prefakurácia	155 376	-1 974
Zaúčtovanie dotácií	569 076	496 051
Ostatné prevádzkové náklady-prebytok	517	1 294
Ostatné prevádzkové náklady-rozdiely	-	-140 578
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	436 103	206 583
Náhrada škody	-	-
Finančné výnosy, z toho:	11 234	20 422
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	11 234	20 420
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 234	20 420

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	26 732 909	20 779 455
Tržby z predaja služieb	829 165	567 424
Tržby za tovar	-	115 706
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	27 562 074	21 462 585

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	442 044	587 614
Náklady voči audítovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	8 975	8 975
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 975	8 975
iné uisťovacie auditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	433 069	576 721
Dopravné náklady	3 490	3 183
	18 760	34 272
8975Služby ČOV	57 686	246 536
Nájomné	12 806	
Cestovné náklady	21 447	27 914
Oprava a údržba	57 555	45 474
Telekomunikačné služby	27 908	24 752
Reklama	25 250	39 491
Likvidácia odpadu	7 082	512
SAP služby	32 617	-
Právne služby	1 739	-
Pripojovací poplatok	28 760	-
Ostatné služby	137 969	154 587
Osobné náklady, z toho	1 921 599	1 407 993
Mzdy	1 386 759	1 001 989
Náklady na sociálne poistenie	493 778	361 586
Ostatné sociálne náklady	41 062	44 418
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 645 881	19 781 661
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	-	552 854

Spotreba materiálu a energií	24 329 305	17 907 818
Odpisy	1 225 443	104 268
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	91 133	1 216 721
Finančné náklady, z toho:	82 020	113 716
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	40 039	32 859
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28 902	32 859
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	41 981	80 857
Úroky z úveru	39848	78 897
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2133	1 960

ČL. V Podmienené záväzky a aktíva, podsúvahové položky

Spoločnosť ručí majetkom za poskytnutie úveru tretej strane /svojej dcérskej spoločnosti/.

ČL.VI Udalosti, ktoré nastali po dňi, 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, SC Koliba SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA, Koliba Hungary Kft, 1239 Budapest, Európa u6, JT Partner s.r.o. Krivec 3132, 962 05 Hriňová. JM Drevotrans s.r.o., Priehalina 516, 962 05 Hriňová

Spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	D
Predaj výrobkov	02	26 566 799	17 451 021
Predaj služieb	03	829 165	-
Predaj materiálových zásob	02	168 010	-
Predaj majetku	02	-	-
Predaj šrotu	02	-	-
Ostatný predaj	02	559 022	-
Predaj spolu		28 122 996	-
Nákup materiálu	01	23 880 802	-
Nákup služieb	01	1 250 999	-
Nákup strojov a zariadení	01	-	-
Ostatný nákup	01	184 799	-
Nákup spolu		25 316 600	-

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	1 181 830	1 761 362
Závazky z obchodného styku	6 909 600	6 935 863

Neuhradené záväzky k 31.12.2017 eviduje spoločnosť voči spoločnosti Koliba Trade s.r.o. vo výške 24 264 EUR, JT Partner s. r. o vo výške 798 694 EUR, Koliba Hungary Kft, vo výške 186 607 EUR a Koliba SRL Rumunsko vo výške 172 265 EUR.

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	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	652 207	-	-	-	652 207
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	3 320	-	-	-	3 320
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 839 906	-	-	85 264	2 925 170
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	85 264	66 828	-	-85 264	66 828
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-

ČL. X Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	77 061	81 256
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>	835 892	2 117 433
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 225 444	1 216 721
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 (+/-)	-	-
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-554 755	824 258
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	39 848	78 897
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	2
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 (+)	20 110	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 752	-2 445
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 (+/-)	106 997	-
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>	124 549	2 769 000
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	633 606	2 351 336
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-315 506	921 174
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-193 551	-503 510

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A*	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.)	1037 502	4 967 689
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	2
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-39 848	-78 897
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	997 654	4 888 794
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	28 684	-79 549
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 026 338	4 809 245
	Peňažné toky z investičnej činnosti	-465 680	-2 283 236
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-3 380
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 469 357	- 2 279 856
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 (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 677	29 189
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	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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 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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-465 680	-2 254 047
	Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-	-
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	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	(-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-560 304	-2 287 840
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 (+)	-	-
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 (-)	-472 000	-2 148 338
C. 2. 5.	Príjmy 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 prenajatej veci (-)	-88 304	-139 502
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 (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-560 304	- 2 287 840
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	354	267 358
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 120	-264 238

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>na začiatku účtovného obdobia (+/-)</i>		
F.	<i>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</i>	3 474	3 120
G.	<i>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</i>	-	-
H.	<i>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</i>	3 474	3 120