

ČL. I. Všeobecné informácie**1. Názov a sídlo spoločnosti:**

Koliba a. s. , Krivec 2663, 962 05 Hriňová

Spoločnosť Koliba a.s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 1.mája 1999 Dňa 6 júla 1999 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel SA, vložka 585/S.

2. Predmet podnikania:

Hlavným predmetom činnosti je výroba mliečnych výrobkov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka akciovej spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 10. 4.2018

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5. Informácie o skupine:

Spoločnosť je materskou spoločnosťou skupiny do ktorej patria spoločnosti Koliba Trade s.r.o,- Slovenská republika, SC Koliba SRL- Rumunská republika, Rijen Hungary KFT-Maďarska republika v likvidácii.

6. Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	108	101
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	112	105
počet vedúcich zamestnancov	12	11

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. Základné účtovné metódy:

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú popísané nižšie. 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.

b) 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. Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) 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. Neskladovateľné zásoby sa účtujú priamo do spotreby. Ide hlavne o knihy, odborné časopisy, publikácie rôzne prospekty, plagáty a podobne. Spoločnosť účtuje aj o zásobách vo vlastnej réžii a to o polotovarochoch a hotových výrobkoch. Tieto sú oceňované na úrovni vlastných kalkulovaných nákladov, ktoré obsahujú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu. Po ukončení zákazky sú kalkulované náklady prepočítané na skutočné vynaložené vlastné náklady.

e) 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. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

f) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) 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 a dopravných prostriedkov.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na 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.

i) 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.

j) Odložené dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Splatná daň je očakávaný daňový záväzok vychádzajúci zo zdaniteľných príjmov za rok prepočítaný platnou sadzbou dane ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Odložená daň sa vypočíta použitím súvahovej metódy, pri ktorej vzniká dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov na účely výkazníctva a ich hodnotou na daňové účely. Odložená daň sa počíta použitím daňových sadzieb, pri ktorých

sa očakáva, že sa použijú na dočasné rozdiely v čase ich zúčtovania na základe zákonov, ktoré boli platné alebo dodatočne uzákonené v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka je vykázaná iba do tej miery, do akej je pravdepodobné, že v budúcnosti budú dosiahnuté zdaniiteľné zisky voči ktorým bude možné túto pohľadávku uplatniť. Odložené daňové pohľadávky sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižujú sa v rozsahu, pre ktorý je nepravdepodobné, že bude možné daňový úžitok, ktorý sa ich týka, realizovať.

k) 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. Spoločnosť časovo nerozlišuje úroky z leasingu .

l) 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 nižšou 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
Ocenené práva	4	25 %	Rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa metódy používanej pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 EUR a zároveň doba použiteľnosti je nižšia 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

m) Informácie o dotáciách a ich účtovanie v účtovníctve

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

Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

9 349 703 EUR

Poskytnuté dotácie

Dotácia/Majetok	Ocenenie majetku	Výška dotácie
Syráreň, sklady, technológie	18 699 406	9 349 703

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia v rokoch 2009-2015 vo výške 9 349 703 EUR z PPA a poľnohospodárskych fondov. Dotácie boli poskytnuté na modernizáciu syrárne, skladov a pasterizačné stanice a technológie.

Oprava chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období opravila nesprávne zaúčtovanú pohľadávku vo výške 19 207 EUR. Túto chybu považuje za významnú a opravila ju cez nerozdelený zisk minulých období /účet 428/.

ČL.III. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív a pasív súvahy**I. Údaje vykázané na strane aktív súvahy****Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		182 445	47 799				230 244
Prírastky					17 311		17 311
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		182 445	47 799		17 311		247 555

Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 971	47 799				183 770
Prírastky		14 676					14 676
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		150 647	47 799				198 446
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 474	0				46 474
Stav na konci účtovného obdobia		31 798	0		17 311		49 109

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	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
Prírastky		14 676	1 261				15 937
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		135 971	47 799				183 770
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia		61 150	1 261				62 411
Stav na konci účtovného obdobia		46 474					46 474

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Osta- tný DH M	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	J
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 149	7 990 792	13 598 954		1 267 248		23 024 143
Prírastky					1 479 689	37 129	1 516 818
Úbytky			108 016				108 016
Presuny	5 080	1 365 556	65 201		1 435 837		
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	9 356 348	13 556 139		1 311 100	37 129	24 432 945

Stav na začiatku účtovného obdobia		3 276 851	9 936 011				13 212 862
Prírastky		393 490	817 469				1 210 959
Úbytky			105 973				105 973
Stav na konci účtovného obdobia		3 670 341	10 647 507				14 317 848
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 149	4 713 941	3 662 943		1 267 248		9 811 281
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	5 686 007	2 908 632		1 311 100	37 129	10 115 097

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobia						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté 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	13 598 954		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				1 211 430

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	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 364 925
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	18 699 406 z titulu poskytnutých dotácií

Záložné právo je zriadené na hnuiteľný a nehnuteľný majetok v prospech Unicredit bank, v prospech Všeobecnej úverovej banky, voči Pôdohospodárskej platobnej agentúre a voči ČSOB. Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz, a. s. poisťná zmluva bolo uzavretá ako komplexné poistenie podnikateľov. Poistenie sa vzťahuje na technológie syräreň a poistenie budov.

V spoločnosti nenastali dôvody, na základe ktorých by bolo potrebné vytvoriť OP k dlhodobému majetku.

Informácie o finančnom majetku

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	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	i	J
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	235 662		600 000				835 662
Prírastky	1 941						1 941

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO

3 6 0 3 6 8 3 8

Úbytky							
Presuny	600 000		600 000				
Stav na konci účtovného obdobia	837 603						837 603
Stav na začiatku účtovného obdobia	235 662		600 000				835 662
Stav na konci účtovného obdobia	837 603						837 603

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 232 603 EUR Spoločnosť zriadila kapitálový fond v dcérskej spoločnosti Koliba Trade s.r.o. v sume 600 000 EUR a tento preúčtovala na samostatný analytický účet 061, čo je vyššie uvedené presunom.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ	Pod. CP a podiely v spoloč. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	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
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	242 520		600 000				842 520
Stav na konci účtovného obdobia	235 662		600 000				835 662

Na dlhodobý finančný majetok nemá spoločnosť zriadené záložné právo.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v%	Hodnota vlastného imania ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Koliba Trade s.r.o, Krivec 3057, Hriňová	100	100	549 496	-1 638	5000
SC KOLIBA S.R.L. Turda, Rumunsko	100	100			232 603

Informácie o hodnote vlastného imania a výsledku hospodárenia dcérskej spoločnosti SC Koliba S.R.L ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú známe.

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. Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby, na ktoré by bolo potrebné vytvoriť opravné položky.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku		191 109			191 109
Iné pohľadávky		5 000			5 000
Pohľadávky spolu		196 109			196 109

Spoločnosť vytvorila v roku 2018 opravné položky na pohľadávky vo výške 196 109 EUR

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	375 605	472 849	848 454
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	750		750
Iné pohľadávky	6 565	5 000	11 565
Krátkodobé pohľadávky spolu	382 920	477 849	860 769

Pohľadávky voči prepojeným osobám sú vo výške 843 032 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	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.

Spoločnosť vykazuje finančný majetok účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	2 689	3474
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 689	3 474

- ku krátkodobému finančnému majetku nemáme vytvorené opravné položky
- ku krátkodobému finančnému majetku nemáme zriadené záložné právo.

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:	53 646	45 266
Poistenie majetku	28 396	20 016
Predplatné časopisy a online časopisy		
Finančný výnos a poistenie majetku na leasing		
Cestovné		
Predplatné telekomunikačné služby		
Reklama	25 250	25 250
Technická podpora k účtovnému programu		
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	951	25 250
Reklama		25 250
Poistenie majetku	951	

7. Údaje vykázané na strane pasív 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. Tvoria ho 100 akcií v menovitej hodnote 332 EUR za kus. Jedná sa o kmeňové akcie na meno. Spoločnosť v roku 2015 vo svojej dcérskej spoločnosti Koliba Trade s.r.o. vytvorila kapitálový fond z príspevkov vo výške 600 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	66 828
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	66 828
Iné	
Spolu	66 828

V roku 2017 bol vytvorený zisk vo výške 66 828 EUR, ktorý bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

Informácie o rezervách

Spoločnosť tvorila rezervy na audit, nevyčerpanú dovolenku a odvody k nevyčerpanej dovolenke. Rezervy budú použité v roku 2018. Prehľad o tvorbe a použití je uvedený v nasledovnej tabuľke.

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	106 027	145 458	106 027		145 458
Rezerva na dovolenky	71 988	101 018	71 988		101 018
Rezerva na odvody	25 264	35 440	25 264		35 440
Rezerva na audit	8 775	9 000	8 775		9 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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 audit	8 575	8 775	8 575		8 775

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	206 302	218 922
Záväzky do lehoty splatnosti		
Záväzky po lehote splatnosti	206 302	218 922
Krátkodobé záväzky spolu	7 594 743	7 448 549
Záväzky do lehoty splatnosti	2 323 040	2 189 941
Záväzky po lehote splatnosti	5 271 703	5 258 608

Záväzky z obchodného styku v konsolidovanom celku k 31. decembru 2018 sú vo výške 7 078 002 EUR. Záväzky voči ostatným prepojeným osobám sú vo výške 32 302 EUR.

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:	644 470	628 923
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou	10 748	12 882

základňou, z toho:		
Odpočítateľné	10 748	12 882
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	2 257	2 705
Uplatnená daňová pohľadávka	2 705	1 801
Zaúčtovaná ako náklad	448	- 904
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	135 339	132 074
Zmena odloženého daňového záväzku	3 265	- 3426
Zaúčtovaná ako náklad	3 265	- 3426
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 390	26 399
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 905	7 457
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 905	7457
Čerpanie sociálneho fondu	12 990	11 466
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 305	22 390

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 a regeneráciu zamestnancov.

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
Bankové úvery					
UniCredit Bank	EUR	1,90	20.7.2022	563 828	715 828
VÚB	EUR	2,00	20.4.2022	337 930	434 482
VÚB	EUR	2,00	20.4.2022	362 070	465 518
SLSP	EUR	1,87	31.12.2022	800 000	0

V tom krátkodobé bankové úvery vo výške 502 000 EUR a dlhodobé bankové úvery vo výške 1 561 828 EUR

Úvery sú zabezpečené ručiteľskou listinou právnických osôb, viacsujektovou blankozmenkou fyzických osôb a záložným právom na hnuiteľný a nehnuteľný majetok.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období**Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu na osobné motorové vozidla, úžitkové vozidla od VÚB leasing a na osobné motorové vozidla 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	41 602	51 657		56 779	64 458	
Finančný náklad	1 586	895		2 177	2 491	
Spolu	43 188	52 552		58 956	66 949	

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:	101 761	x	x	77 060	x	x
teoretická daň	x	21 370		x	16 183	21 %
Daňovo neuznané náklady	68 061	14 293	21 %	56 194	11 801	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	44 886	9 426	21 %	-63 909	-13 421	21 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	124 936	26 237	x	69 345	14 563	x
Splatná daň z príjmov	x	26 237		x	14 563	x
Odložená daň z príjmov	x	3 713		x	-4 331	x
Celková daň z príjmov	x	29 950		x	10 232	x

ČL. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**Informácia k položkám výnosov a nákladov**

Prevažná väčšina tržieb je realizovaná za predaj mliečnych výrobkov na území Slovenska. Tržby vo výške 1 858 433 EUR boli realizované na území európskej únie.

Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

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	27 145 802	24 660 794	936 353	829 165
Ostatné krajiny	1 858 433	2 072 115		
Spolu	29 004 235	26 732 909	936 353	829 165

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	43 174	2 099	1 693	41 075	406	
Výrobky	3 159 553	2 965 462	3 524 703	194 091	-559 241	
Zvieratá						
Spolu	3 202 727	2 967 561	3 526 396	235 166	-558 835	
Manká a škody	X	X	x	5 680	90	
Reprezentačné	X	X	x			
Dary	X	X	x			
Iné	X	X	x			
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	x	240 846	-558 745	

Rozdiel zmeny vnútroorganizačných zásob vznikol z titulu mánk a škôd hotových výrobkov vo výške 5 680.EUR.

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 321 652	1 168 479
Výnosy z predaja materiálu	273 538	1 423
Výnosy z predaja DHM	30	3 676
Inventúrne rozdiely – výnosy		2825
Výnosy -prefakurácia	469 321	155 376
Zaúčtovanie dotácií	516 603	569 076
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	8 912	436 103

Ostatné prevádzkové výnosy- náhrada škody	53 248	-
Finančné výnosy, z toho:	4 472	11 234
Kurzové zisky, z toho:	4 472	11 234
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 941	10 896

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	29 004 235	26 732 909
Tržby z predaja služieb	936 353	829 165
Tržby za tovar		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	29 940 588	27 562 074

Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho	2 354 344	1 921 599
Mzdy	1 702 673	1 386 759
Náklady na sociálne poistenie	606 732	493 778
Ostatné sociálne náklady	44 939	41 062

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	430 945	433 069
Dopravné náklady	1 113	3 490
Provízie	20 510	18 760
Sužby ČOV		57 686
Nájomné	20 881	12 806
Cestovné náklady	30 324	21 447
poštovné	9 596	
Oprava a údržba	107 764	57 555
Telekomunikačné služby	32 971	27 908

Reklama	25 250	25 250
Likvidácia odpadu	863	7 082
SAP služby	7 726	32 617
Právne služby	4 467	1 739
Služby-marketing	16 449	
Služby pračovne	11 124	
Pripojovací poplatok		28 760
Ostatné služby	141 907	137 969

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 559 520	25 660 319
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru		-
Spotreba materiálu a energií	26 790 795	24 329 305
Odpisy	1 225 635	1 225 443
Dane a poplatky	10 161	11 091
Opravné položky k pohľadávkam	196 109	
Zostatková cena predaného materiálu	267 410	3 347
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	69 410	91 133

Významné položky finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	52 188	82 020
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	10 594	40 039
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4555	10 611
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		41 981
Úroky z úveru	36 522	39 848
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 072	2 133

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo audítorskú spoločnosť EKONAUDIT s.r.o. Banská Bystrica na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. Náklady za overenie účtovnej závierky sú uvedené v nižšie uvedenej tabuľke.

Informácie o nákladoch voči audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:	8 800	8 975
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800	8975

ČL. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

ČL.VI Udalostí, 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, SC Koliba SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiú Nr 2 TURDA, JT Partner s.r.o. Krivec 3132, 962 05 Hriňová. JM Drevotrans s.r.o., Priehalina 516, 962 05 Hriňová a Agrosev s.r.o., Bottová č.1 962 12 Detva.

Spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A		b	c	D
Koliba Trade s.r.o.				
	02	Predaj výrobkov, tovaru a materiálu	26 749 244	23 208 558
	03	Predaj služieb	1 191 301	1 215 780
Predaj spolu			27 940 545	24 424 338
	01	Nákup materiálu	25 399 173	23 425 959
	01	Nákup služieb	315 334	80 797

Nákup spolu			25 714 507	23 506 756
SC Koliba SRL				
	02	Predaj výrobkov	1 858 433	2 073 061
Predaj spolu			1 858 433	2 073 061
JT - Partner s.r.o.				
.	02	Predaj výrobkov a tovaru	668 298	1 285 180
	03	Predaj služieb	169 450	159 473
Predaj spolu			837 748	1 444 653
	01	Nákup materiálu	528 650	550 494
	01	Nákup služieb	1 316 026	678 896
Nákup spolu			1 844 676	1 229 390
JM-Drevotrans				
	03	Predaj služieb	12 958	9 735
Predaj spolu			12 958	9 735
	01	Nákup DHM	50 000	
Nákup spolu			50 000	
Agrosev				
	01	Nákup služieb	8 468	
Nákup spolu			8 468	

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

(EUR)

	31.12. 2018	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	843 032	1 181 830
Závazky z obchodného styku	7 110 304	6 909 600

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	2 925 170		19 207	66 828	2 972 791
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	66 828	71 811		- 66 828	71 811
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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					

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO

3 6 0 3 6 8 3 8

ímanie					
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 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 (+/-)	101 761	77 061
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>	923 027	835 893
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 225 635	1 225 444
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 (+/-)	196 109	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-502 227	-554 755
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	36 523	39 848
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 941	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	4 555	20 110
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	2 013	-1 752
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 (+/-)	-37 640	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>	122 432	124 549

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	355 599	633 606
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	197 759	-315 506
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-430 926	-193 551
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.)	1 147 220	1 037 502
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-36 522	-39 848
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.)	1 110 697	997 654
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 2 185	28 684
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.)	1 108 512	1 026 338
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-17 310	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 512 040	- 469 357
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 (+)	30	3 677

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 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.)	- 1 529 320	-465 680
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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>	420 023	-560 304
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 (+)	448 000	
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 (-)		-472 000
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 (-)	-27 977	-88 304
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	420 023	-560 304
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 785	354
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 474	3 120
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 689	3 474
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 na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 689	3 474