

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 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 26.04.2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 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 a spoločnosť SC KOLIBA SRL- Rumunská republika.

6. Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	104	101
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	106	105
počet vedúcich zamestnancov	12	10

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. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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.

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. Ostatné rezervy spoločnosť účtuje ako daňovo neuznané / sú to predovšetkým rezervy na audit, nevyfakturované pokuty a pod./

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 zdaniteľné 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. U niektorých druhov majetku sa majetok odpisuje podľa odhadovanej doby životnosti daného majetku. 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 naučované do výnosov budúcich období vo výške účtovných odpisov počas odhadovanej doby životnosti majetku..

Poskytnuté dotácie v rokoch 2009-2022

Dotácia/Majetok	Ocenenie majetku	Výška dotácie
Syráreň, sklady, technológie	18 699 307	9 349 654
Masliareň - technológie	4 473 639	1 988 980
Výroba mozzarellly - technológie	6 558 609	2 969 271

V rokoch 2009-2020 boli spoločnosti poskytnuté dotácie vo výške 11 338 634 EUR z PPA. Dotácie boli poskytnuté na modernizáciu syrárne, skladov a nákup technológií. V roku 2022 boli spoločnosti poskytnutá dotácia vo výške 2 969 271 na technológie na výrobu mozzarellky

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	f	g	h	I
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		242 881	47 799				290 680
Prírastky					565 185		565 185
Úbytky							
Presuny		565 185			565 185		
Stav na konci účtovného obdobia		808 066	47 799				855 865
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		197 554	47 799				245 353

Prírastky		90 585					90 585
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		288 139	47 799				335 938
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		45 327					45 327
Stav na konci účtovného obdobia		519 927					519 927

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	f	g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		242 881	47 799				290 680
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		242 881	47 799				290 680
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		183 021	47 799				230 820
Prírastky		14 533					14 533
Úbytky							

Stav na konci účtovného obdobia		197 554	47 499				245 353
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 860					59 860
Stav na konci účtovného obdobia		45 327					45 327

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	h	i	J
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	10 377 188	15 967 673	6 311 387	463 307	33 291 784
Prírastky				3 761 911	301 790	4 063 701
Úbytky		-179 380	-248 358		-765 097	-1 192 835
Presuny		282 201	7 419 243	-7 701 444		
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	10 480 009	23 138 558	2 371 854		36 162 650
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 049 572	12 100 647			17 150 219
Prírastky		462 740	1 768 634			2 231 374
Úbytky		179 380	285 175			464 555
Stav na konci účtovného obdobia		5 332 932	13 584 105			18 917 037
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	5 327 616	3 867 027	6 311 387	463 307	16 141 565
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	5 147 076	9 554 453	2 371 853		17 245 613

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	h	i	J
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	10 377 188	16 018 465	254 013	2 020 097	28 841 992
Prírastky				6 130 368		6 130 368
Úbytky			-123 786		-1 556 790	-1 680 576
Presuny			72 994	-72 994		
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	10 377 188	15 967 673	6 311 387	463 307	33 291 784
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 586 374	10 756 662			15 343 036
Prírastky		463 198	1 467 769			1 930 967
Úbytky			-123 784			-123 784
Stav na konci účtovného obdobia		5 049 572	12 100 647			17 150 219
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	5 790 814	5 261 803	254 013	2 020 097	13 498 956
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	5 327 616	3 867 027	6 311 387	463 307	16 141 565

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	24 158 150
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Záložné právo je zriadené na hnutel'ný a nehnuteľný majetok v prospech Unicredit bank, v prospech Všeobecnej úverovej banky, voči Pôdohospodárskej platobnej agentúre, voči ČSOB a Ministerstvu dopavy a výstavby Slovenskej republiky v zástúpení Ministerstvom hospodárstva. Záložné právo je zriadené vo výške 24 158 150 EUR. Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz, a. s. poisťná zmluva bolo uzavretá ako komplexné poistenie podnikateľov. Poistenie sa vzťahuje na technológie a poistenie budov.

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

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie
	Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ
a	b
Prvotné ocenenie	
Stav na začiatku účtovného obdobia	822 123
Prírastky	
Úbytky	-22
Presuny	
Stav na konci účtovného obdobia	822 101
Stav na začiatku účtovného obdobia	822 123
Stav na konci účtovného obdobia	822 101

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ
a	b
Prvotné ocenenie	
Stav na začiatku účtovného obdobia	825 721
Prírastky	

Úbytky	-3 598
Presuny	
Stav na konci účtovného obdobia	822 123
Stav na začiatku účtovného obdobia	825 721
Stav na konci účtovného obdobia	822 123

Spoločnosť má 100 % podiel v dcérskej spoločnosti KOLIBA Trade, s.r.o, kde hodnota základné imania je vo výške 5000 EUR a v spoločnosti SC KOLIBA SRL, kde hodnota základného imania je vo výške 222 123 EUR. Spoločnosť zriadila kapitálový fond v dcérskej spoločnosti KOLIBA Trade s.r.o. v sume 600 000 EUR a tento eviduje na samostatnom analytickom účte 061600.

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	774 175	73 774	605 000
SC KOLIBA S.R.L. Turda, Rumunsko	100	100			217 101

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	3 657 695

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

Opravná položka k pohľadávkam	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
Z obchodného styku	5 146	168			5 314
Opravné položky spolu	5 146	168			5 314

V roku 2022 bola tvorená opravná položka vo výške 20 % na neuhradené pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti v sume 168 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	1 013 754	281 887	1 295 641
Daňové pohľadávky a dotácie	2 359		2 359
Iné pohľadávky	163 164		163 164
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 179 277	281 887	1 461 164

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám 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	11 865 377	1 461 164

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech ČSOB a VÚB banky.

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

Informácie o finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	466	2 354
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	466	2 354

- k finančnému majetku nemá spoločnosť vytvorené opravné položky

- k finančnému majetku nemá spoločnosť 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	13 426	13 222
Poistene majetku	12 609	12 563
Predplatné časopisy a online časopisy	380	209
Diaľničné známky	25	29
Doména Koliba	48	18
Balík služieb-Profesia	364	403
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho		188
Reklama		
Poistenie majetku		188
Príjmy budúcich období z toho	2 297	3 955
nevyfakturované služby	2 297	3 955

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. Tvorí ho 100 akcií v menovitej hodnote 332 EUR za kus. Jedná sa o kmeňové akcie na meno.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Účtovná strata	-97 209
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	
Iné	
Účtovná strata	Bežné účtovné obdobie
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-97 209
Iné	
Spolu	-97 209

Informácia o navrhnutom vysporiadaní účtovného zisku

V roku 2022 bol vytvorený zisk 90 803 EUR. Predpokladá sa, že zisk bude zaúčtovaný 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 2023. 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	134 366	127 594	134 366		127 594
Rezerva na dovolenky	77 980	87 868	77 980		87 868
Rezerva na odvody	27 386	30 726	27 386		30 726
Rezerva na audit	9 000	9 000	9 000		9 000
Rezerva na pokutu zo životného prostredia	20 000		20 000		

Dlhodobé rezervy, z toho:		8 459			8 459
Rezerva na dovolenky		6 256			6 256
Rezerva na odvody		2 203			2 203

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	160 396	134 366	160 396		134 366
Rezerva na dovolenky	75 067	77 980	75 067		77 980
Rezerva na odvody	26 329	27 386	26 329		27 386
Rezerva na audit	9 000	9 000	9 000		9 000
Rezerva na pokutu zo životného prostredia	50 000		30 000		20 000

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	357 122	153 763
Záväzky do lehoty splatnosti	357 122	153 763
Záväzky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky spolu	7 091 559	8 659 256
Záväzky do lehoty splatnosti	6 373 268	5 768 303
Záväzky po lehote splatnosti	718 291	2 890 953

K 31.12.2022 sú záväzky z obchodného styku voči prepojeným osobám účtovným jednotkám vo výške 6 749 319 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:	1 237 400	631 511
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	1 237 400	631 511
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadza dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	259 854	132 617
Zmena odloženého daňového záväzku	127 237	1 366
Zaúčtovať ako náklad	127 237	1 366
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 145	18 194
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 775	9 297
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

Tvorba sociálneho fondu spolu	10 775	9 297
Čerpanie sociálneho fondu	6 501	6 345
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 419	21 146

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 bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Men a	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					
VÚB-investičný úver	EUR	3M EURIBOR+ 1,9 %	20.12.2026	2 220 000	2 280 000
SLSP-investičný úver	EUR	1M EURIBOR+1,87 %	31.12.2022	20 833	250 000
VÚB-investičný úver	EUR	3M EURIBOR+ 1,9 %	20.05.2029	3 379 000	3 379 000
VÚB-investičný úver	EUR	3M EURIBOR +1,9 %	20.04.2029	876 000	850 000
VÚB-investičný úver	EUR	3M EURIBOR +1,9 %	20.01.2030	724 431	
VÚB-investičný úver	EUR	3M EURIBOR+1,9 %	20.07.2027	980 000	
SLSP- prečerpanie úveru	EUR			24	

Celkové úvery sú vo výške 8 200 288 EUR, z toho krátkodobé bankové úvery sú vo výške 939 961. EUR a dlhodobé bankové úvery v sume 7 260 327 EUR.

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

Informácia o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	25 604	15
Výnosy budúcich období dlhodobé	4 271 245	2 405 157
Výnosy budúcich období krátkodobé	873 995	736 721

Do výdavkov budúcich období spoločnosť zaúčtovala nezaplatené úroky z úverových účtov za rok 2022 zrealizovaných roku 2023. Vo výnosoch budúcich období spoločnosť účtuje dotácie poskytnuté na dlhodobý hmotný majetok, ktoré postupne rozpúšťa vo výške účtovných odpisov príslušného majetku.

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť v bežnom účtovnom období splatila záväzkov z finančného prenájmu na osobné motorové vozidlo od spoločnosti 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	0	0	0	3 651		
Finančný náklad	0	0	0	13		
Spolu				3 664		

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:	219 111	x	x	-95 277	x	x
teoretická daň	x	46 013		x	-20 0084	21 %
Daňovo neuznané náklady	382 699	80 367	21 %	115 150	24 182	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	596 711	125 309	21 %	17 181	3 608	21 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	5 099	1 071	x	2 692	565	x
Splatná daň z príjmov	x		x	x	565	x
Odložená daň z príjmov	x	127 237	x	x	1 366	x
Celková daň z príjmov	x	128 308	x	x	1 931	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 1 562 812 EUR boli realizované na území európskej únie. **informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar**

Informácie o sume tržieb za vlastné výkony, tovar a služby

Oblasť odbytu	Výrobky a tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	37 326 390	26 661 833	1 868 343	1 406 885
Ostatné krajiny	1 562 812	1 153 801		
Spolu	38 889 202	27 815 634	1 868 343	1 406 885

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	190 633	90 104	201 981	100 529	-111 877
Výrobky	3 755 832	5 290 786	4 201 872	-1 534 954	1 088 914
Zvieratá					
Spolu		5 380 890	4 403 853	-1 434 425	977 037
Manká a škody	X	X	x	1 146	1 523
Reprezentačné	X	X	x		
Dary	X	X	x		
Iné	X	X	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-1 433 279	978 560

Rozdiel zmeny vnútroorganizačných zásob vznikol z titulu mánk a škôd hotových výrobkov vo výške 1 146 EUR.

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 809 707	1 275 217
Výnosy z predaja materiálu	639 206	347 154
Výnosy z predaja DHM	11 800	15 936
Dotácie štátny rozpočet	157 862	50 000
Výnosy - prefaktúracia	15 972	7 676
Dotácie na HM	964 810	831 835
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	16 391	9 779
Ostatné prevádzkové výnosy- inven. rozdiely	3 666	12 837
Finančné výnosy, z toho:	3 757	564
Kurzové zisky, z toho:	3 757	564
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	4

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	38 889 202	27 673 824
Tržby z predaja služieb	1 868 343	1 406 885
Tržby za tovar		141 811
Čistý obrat celkom	40 757 545	29 222 520

Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho	2 790 667	2 405 077
Mzdové náklady	1 998 126	1 731 846
Náklady na sociálne poistenie	712 855	615 801
Ostatné sociálne náklady	79 686	57 430

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho významné:	880 050	701 059
Dopravné náklady	5 396	11 064
Poskytnuté administratívne služby	11 332	32 400
Sužby ČOV	136 944	146 368
Nájomné	35 119	35 786
Poskytnuté audítorské služby v oblasti výroby	3 378	
Provízie	41 999	
Cestovné náklady	961	1 063
poštovné	2 342	2 414
Oprava a údržba	276 860	132 005
Telekomunikačné služby	29 981	27 394
Služby kalibrácie	4 896	3 382
Likvidácia odpadu	7 282	7 895
SAP služby	38 638	140 449
Právne služby	3 330	3 870
Služby-marketing	37 679	
Služby prenájom pracovného oblečenia	27 593	24 996
Laboratórne služby	24 200	15 493
Služby BOZP	2 133	8 478
Ubytovacie služby	223	855
Ostatné služby	180 764	98 147

Ostatné významné položky nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	37 011 013	28 340 579
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru		138 564
Spotreba materiálu a energií	34 117 938	25 790 605
Odpisy	2 274 132	1 936 531
Dane a poplatky	10 629	10 557
Opravné položky k pohľadávkam	168	5 146
Zostatková cena predaného materiálu	557 591	325 269
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	50 555	133 907

Významné položky finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	236 889	150 231
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	13 421	11 638
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 570	6 434
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	223 468	138 593
Úroky z úveru	215 965	127 410
Ostatné náklady na finančnú činnosť	7 503	11 183

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo audítorskú spoločnosť EKONAUDIT s.r.o. Banská Bystrica na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. 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:	9 000	9 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000

ČL. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

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, SC Koliba SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA, JT Partner s.r.o. Krivec 3132, 962 05 Hriňová.

Spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A		b	c	D
Spoločnosť A				
	02	Predaj výrobkov, tovaru a materiálu	35 207 818	25 741 080
	03	Predaj služieb	1 299 635	1 147 528
Predaj spolu			36 507 453	26 888 608
	01	Nákup materiálu	31 175 694	23 325 709
	01	Nákup služieb	643 077	498 029
Nákup spolu			31 818 771	23 823 738
Spoločnosť B				
	02	Predaj výrobkov	1 562 812	1 153 802
	03	Predaj služieb	9 930	
Predaj spolu			1 572 742	1 153 802
Spoločnosť C				
	02	Predaj výrobkov a tovaru	2 757 778	1 267 906
	03	Predaj služieb	513 364	200 139
Predaj spolu			3 271 142	1 468 045
	01	Nákup materiálu a tovaru	2 791 363	2 064 847
	01	Nákup služieb	136 944	183 894
Nákup spolu			2 928 307	2 248 741

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				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	3 114 688			2 743	3 117 431
Neuhradená strata minulých rokov				-97 209	-97 209
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-97 298	90 803		97 209	90 803
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				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	3 114 688			2 743	3 117 431
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 743	-97 208		-2 743	-97 208
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 (+/-)	219 111	-95 277
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>	4 540 332	1 239 184
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 274 132	1 936 531
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 (+)	12 179	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	168	5 146
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 026 638	-827 090
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	215 965	127 410
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 (-)	-3	-4
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	11 594	6 434
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-11 800	-15 936
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 (+/-)	11 459	6 693
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>	508 759	-313 950
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-69 934	557 301

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 496 279	-722 151
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 074 972	-149 100
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.)	5 268 202	829 957
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		4
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-215 965	-127 410
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.)	5 052 237	702 551
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 430	-13 720
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.)	5 048 807	688 831
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-565 185	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 299 604	-4 564 609
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 (+)	11 800	15 936

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.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú 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.)	-3 852 989	-4 548 673
	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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 197 706	3 859 968
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 (+)	2 509 038	4 482 509
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 (-)	- 3 703 093	-612 000
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 (-)	-3 651	-10 541
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		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	-1 197 706	3 859 968
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 1 888	126
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 354	2 228
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	466	2 354
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 (+/-)	466	2 354