

Z000140

Obchodné meno: KOBA, a.s.
 so sídlom: Zvolenská cesta 13, 974 05 Banská Bystrica, SR
 IČO: 31 625 924
 zverejňuje neúplnú: Riadnu individuálnu účtovnú závierku
 za obdobie: 1. 9. 2011 - 31. 8. 2012
 v: celých €

SÚVAHA

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	15267166		9811485		
			5455681			9455075	
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	10302866		4876764		
			5426102			5302297	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	133966		24378		
			109588			17183	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj(012) - /072, 091A/	004					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	114771		5183		
			109588			9182	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	19195		19195		
						8001	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	10168900		4852386		
			5316514			5285114	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	5420545		4012310		
			1408235			4151017	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	4743545		835266		
			3908279			1089602	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017					

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		Netto 3
				Korekcia - časť 2			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	4810		4810		
						19495	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019					
						25000	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)	021					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022					
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatn m vplyvom (062) - 096A	023					
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024					
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025					
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026					
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027					
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029					
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	4808704		4779125		
			29579			4034966	
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až 037)	031	3142486		3129295		
			13191			2610658	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	4165		4165		
						3864	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033					
3.	Výrobky (123) - 194	034					
4.	Zvieratá (124) - 195	035					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	3138321		3125130		
			13191			2606794	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038	863899		863899		
						164911	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	1049		1049		
						1120	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	666892	666892		
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044				
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	195958	195958		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046	290078	273690		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	133674	119734		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 39	051			685972	
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053			33	
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	156404	153956		
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	512241	512241		
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	44807	44807		
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	467434	467434		
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058				
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	155596	155596		
					117812	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		Netto 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	1		1	
					1	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	155595		155595	
					117543	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065				
					268	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	9811485	9455075
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	-281788	-595431
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	25000	25000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	25000	25000
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	622615	622615
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	620115	620115
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	2500	2500
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080		
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081		
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	-1243047	-532502
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	-1243047	-532502
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	313644	-710544
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	9796263	9734138
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	90512	120967
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	90512	120967
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093		
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	2134216	4898300
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095	2013744	4859007
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	39615	39293
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	80857	
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	7507964	3973473
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	7044965	3586969
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	-7229	-22535
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	161240	165474
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	82857	100477
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	200106	141007
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	26025	2081
B.IV.	Krátkodobé finančné v pomoci (241, 249, 24X, 473A, -/255A)	117	63571	151947
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		589451
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		589451
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	297010	316368
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	85	2538
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	278960	296395
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	17965	17435

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	15729977	14166325
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	7075200	7035949
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	8654777	7130376
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	19502	18938
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	19502	18938
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	4461959	3981586
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	834622	745731
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	3627337	3235855
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	4212320	3167728
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	2953409	2853443
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	2153406	2079737
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	666418	637423
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	133585	136283
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	5897	4448
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	812810	898335
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	71848	17
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	50246	
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	-6463	3293
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	76945	123654
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	140986	127490
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	404228	-595610
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	1717	619
N.	Nákladové úroky (562)	39	28034	81628
XI.	Kurzové zisky (663)	40	6795	806
O.	Kurzové straty (563)	41	4567	6134
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	98590	95943
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	-122679	-182280
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	281549	-777890
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	-32095	-67346
S.1.	- splatná (591, 595)	49	73	83
2.	- odložená (+/- 592)	50	-32168	-67429
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	313644	-710544
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	281549	-777890
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	313644	-710544

Informácie podľa § 21 ods. 2 zákona o účtovníctve:**Správa audítora obsahuje:** Nepodmienený názor audítora**Skutočnosti, ktoré nemali vplyv na vyjadrenie názoru audítora uvedeného v správe, ale ktoré chcel audítor zdôrazniť:**

Bez vplyvu na moje stanovisko upozorňujem, že spoločnosť počas roka, ktorý sa skončil 31. augustu 2012, napriek dosiahnutému zisku ešte vykazuje záporné vlastné imanie a záväzky spoločnosti k tomu istému dátumu prevýšili jej celkové aktíva. Uvedená situácia môže naznačovať existenciu neistoty narušenia princípu nepretržitého pokračovania (going concern). Túto neistotu spoločnosť eliminuje vyhlásením hlavného obchodného partnera o podpore obchodných aktivít i v nasledujúcom období (viď poznámky časť G Pasíva - Záväzky str. 13).