

Z000074

Obchodné meno: KOBA, a.s.
 so sídlom: Zvolenská cesta 13, 974 01 Banská Bystrica, SR
 IČO: 31 625 924
 zverejňuje neúplnú: Riadnu individuálnu účtovnú závierku
 za obdobie: 1. 9. 2012 - 31. 8. 2013
 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	16219849		10086124		
			6133725			9811485	
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	10319494		4232230		
			6087264			4876764	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	140549		22834		
			117715			24378	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj(012) - /072, 091A/	004					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	140549		22834		
			117715			5183	
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	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	10178945		4209396		
			5969549			4852386	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	5429500		3751182		
			1678318			4012310	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	4749445		458214		
			4291231			835266	
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	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019					
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	5756245		5709784		
			46461			4779125	
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až 037)	031	3659564		3632571		
			26993			3129295	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	4883		4883		
						4165	
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	3654681		3627688		
			26993			3125130	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038	860354		860354		
						863899	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	1049		1049		
						1049	

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			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062					
					1		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	144110		144110		
					155595		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065					

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	10086124	9811485
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	-201816	-281788
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 účastín (+/- 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	5000	
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	5000	
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	-934403	-1243047
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	-934403	-1243047
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	79972	313644
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	10008159	9796263
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	71776	90512
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	71776	90512
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	2127085	2134216
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095	2089482	2013744
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	37603	39615
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	7808855	7507964
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	7355135	7044965
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	-44507	-7229
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	153342	161240
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	88661	82857
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	254785	200106
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	1439	26025
B.IV.	Krátkodobé finančné v pomoci (241, 249, 24X, 473A, -/255A)	117	443	63571
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	279781	297010
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	291	85
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	261525	278960
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	17965	17965

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	16724110	15729977
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	7834205	7075200
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	8889905	8654777
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	11285	19502
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	11285	19502
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	4792493	4461959
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	862722	834622
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	3929771	3627337
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	4108697	4212320
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	3134480	2953409
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	2250517	2153406
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	738194	666418
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	145769	133585
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	6335	5897
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	764886	812810
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	10070	71848
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20		50246
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	3080	-6463
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	138732	76945
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	161150	140986
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	187568	404228
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	145	1717
N.	Nákladové úroky (562)	39	11918	28034
XI.	Kurzové zisky (663)	40	350	6795
O.	Kurzové straty (563)	41	7060	4567
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	21	
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	107542	98590
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	-126004	-122679
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	61564	281549
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	-18408	-32095
S.1.	- splatná (591, 595)	49	26	73
2.	- odložená (+/- 592)	50	-18434	-32168
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	79972	313644
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	61564	281549
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	79972	313644

Informácie podľa § 21 ods. 2 zákona o účtovníctve:**Správa audítora obsahuje:** Nepodmienенý 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 2013, 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. 14.)