

KOLIBA, a.s.

**KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
ZOSTAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI
ŠTANDARDAMI PRE FINANČNÉ
VÝKAZNÍCTVO**

k 31. decembru 2023

OBSAH:

- 1. Konsolidovaný výkaz finančnej pozície**
- 2. Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku**
- 3. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní**
- 4. Konsolidovaný výkaz peňažných prostriedkov**
- 5. Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky**
- 6. Správa audítora**

1. Konsolidovaný výkaz finančnej pozície v eurách

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Spolu majetok	36 546 469	32 356 373
Neobežný majetok	18 696 754	17 782 060
Dlhodobý nehmotný majetok	372 022	519 927
Dlhodobý hmotný majetok	18 324 732	17 262 133
Obežný majetok	17 829 323	14 553 269
Zásoby	8 827 123	8 693 772
Krátkodobé pohľadávky	8 977 322	5 827 398
Finančné účty	24 878	32 099
Náklady budúcich období	20 392	21 044

Spolu vlastné imanie a záväzky	36 546 469	32 356 373
Vlastné imanie spolu	3 692 453	3 612 554
Základné imanie	33 200	33 200
Fondy zo ziskov	10 418	10 453
Fond kurzových rozdielov	-18	-264
Kapitálové fondy	652 207	652 207
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 862 656	2 908 744
Výsledok hospodárenia bežné obdobie	133 990	8 214
Záväzky	28 530 771	23 571 864
Dlhodobé záväzky	734 202	307 234
Dlhodobé rezervy	4 450	8 459
Krátkodobé záväzky	14 653 313	10 849 566
Dlhodobé bankové úvery	7 115 134	7 511 759
Bežné bankové úvery	5 499 717	4 759 707
Krátkodobé finančné výpomoci	400 000	
Rezervy	123 955	135 139
Výnosy budúcich období krátkodobé	679 509	873 996
Výnosy budúcich období dlhodobé	3 590 497	4 271 245
Výdavky budúcich období krátkodobé	53 239	26 714

2. Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Výnosy z hospodárskej činnosti	59 207 531	67 093 052
Tržby z predaja tovaru, výrobkov a služieb	55 384 356	64 754 123
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	2 022 126	488 948
Tržby z predaja DHM a materiálu	395 314	374 666
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 405 735	1 475 315
Náklady z hospodárskej činnosti	58 042 315	66 589 691
Náklady vynaložené na predaný tovar	44 144 547	53 786 686
Spotreba materiálu a energie	2 587 666	3 326 313
Služby	4 015 585	2 920 271
Osobné náklady	3 177 775	2 856 856
Dane a poplatky	16 351	15 778
Odpisy	2 460 868	2 277 302
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	418 099	328 128
Opravné položky k pohľadávkam	-11 246	2 789
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 232 670	1 075 568
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 165 216	503 361

Výnosy z finančnej činnosti	6 422	17 122
Kurzové zisky	6 330	17 092
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	92	30
Náklady na finančnú činnosť	797 753	400 260
Nákladové úroky	731 213	319 379
Kurzové straty	17 275	43 101
Ostatné náklady z finančnej činnosti	49 265	37 780
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-791 331	-383 138

Daň z príjmov	239 895	112 009
---------------	---------	---------

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	133 990	8 214
--	----------------	--------------

3. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok bežného obdobia
Stav k 31.12.2022	33 200	652 207	10 453	2 908 744	8 214
Stav k 31.12.2023	33 200	652 207	10 418	2 862 657	133 990

4. Konsolidovaný výkaz peňažných tokov zostavený nepriamou metódou

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Prevádzkové činnosti		
Zisk+/- strata pred zdanením za rok	373 885	120 223
Upravený o:		
Odpisy hmotného a amortizácia nehmotného majetku	2 460 868	2 277 302
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-848 057	2 024 476
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-1 800	-11 915
Zníženie hodnoty pohľadávok	-11 245	2 789
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-98 861	-30 837
Úroky účtované do výnosov	-91	
Úroky účtované do nákladov	731 213	319 379
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu	2 605 912	4 701 417
Zníženie, zvýšenie stavu zásob +/-	-133 351	704 820
Zníženie +/- zvýšenie pohľadávok a krátkodobých aktív	-3 149 984	-1 108 479
Zníženie +/- zvýšenie stavu záväzkov	4 215 522	1 447 282
Zaplatená daň z príjmov	-41 293	-83 225
Prijaté úroky	91	
Zaplatené úroky	-731 213	-319 379
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností	2 765 684	5 342 436
Investičné činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 800	11 915
Obstaranie dlhodobého majetku	-3 518 090	- 3 876 887
Čisté peňažné toky z investičných činností	-3 516 290	- 3 864 972

KOLIBA a.s.**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2023**

Finančné činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	2 477 716	2 509 037
Splátky úverov a pôžičiek	-1 734 331	-3 978 898
Čisté peňažné toky z finančných činností	743 385	-1 469 861
Zníženie +/- zvýšenie stavu peňazí a peňažných ekvivalentov	-7 221	7 603
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	32 099	24 496
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	24 878	32 099
Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť	24 878	32 099

5. Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky**Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:**

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: KOLIBA a. s.
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: Krivec 2663
IČO konsolidujúcej účtovnej jednotky: 36036838

Dátum založenia konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Spoločnosť KOLIBA, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou registrovanou v Slovenskej republike. Spoločnosť bola založená 25.05.1999 a do obchodného registra zapísaná 16.7.1999. Hlavnou činnosťou spoločnosti a jej dcérskych spoločností (ďalej len „Skupina“) je výroba a predaj mliečnych výrobkov.

Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavila KOLIBA, a. s. po prvýkrát za rok 2013. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti KOLIBA, a. s. k 31.12.2023 zahŕňa účtovné závierky dcérskych spoločností:

- **KOLIBA Trade, s.r.o.**, majetková účasť na základnom imaní 100 %, hlasovacie práva 100%
Štát sídla spoločnosti: Slovenská republika
Predmet činnosti: veľkoobchod s mliečnymi produktami, vajcami a jedlým olejom a tukom
- **SC KOLIBA SRL.**, majetková účasť na základnom imaní 100 %, hlasovacie práva 100%
Štát sídla spoločnosti: Rumunská republika
Predmet činnosti: veľkoobchod s mliekarenskými výrobkami

Významné účtovné zásady**Vyhlásenie o súlade s predpismi**

Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2023 bola zostavená v súlade s par. 22 zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve. Slovenská legislatíva vyžaduje, aby konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo /IFRS/ v znení prijatom Európskou úniou. Táto konsolidovaná účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie a ktoré boli prijaté Európskou úniou (EU).

Východiska pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky

Konsolidovaná účtovná závierka je vypracovaná na základe obstarávacích cien. Údaje v tejto konsolidovanej účtovnej závierke sú vykázané v EUR, pokiaľ nie je uvedené inak. Konsolidovaná účtovná závierka obsahuje účtovné závierky materskej spoločnosti a jej dcérskych spoločnosti vyhotovované každý rok k 31. decembru. Účtovná závierka dcérskych spoločnosti je zostavená za rovnaké účtovné obdobie ako účtovná závierka materskej spoločnosti využívajúc konzistentné účtovné zásady. Materská a slovenská dcérska spoločnosť vedie svoje účtovníctvo a zostavuje individuálnu účtovnú závierku v súlade s účtovnými zásadami a požiadavkami slovenského Zákona o účtovníctve.

Zahraničná dcérska spoločnosť vedie svoje účtovníctvo a zostavuje individuálnu účtovnú závierku zmysle zákonov platných v príslušnej krajine / Rumunsko/. Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania podnikov v konsolidačnom celku spoločností KOLIBA a. s., KOLIBA Trade s.r.o a SC KOLIBA SRL.

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Informácie o použitých metódach konsolidácie

Použité účtovné zásady sú aplikované konzistentné s účtovnými zásadami použitými v konsolidovanej účtovnej závierke.

Základ konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka obsahuje účtovné výsledky materskej spoločnosti KOLIBY a. s. a dcérskych spoločnosti, v ktorých má právo riadiť finančnú a prevádzkovú politiku subjektov tak, aby z ich činností získavala úžitky. Účtovná závierka dcérskych spoločnosti sa neupravovala, a ich účtovné zásady sú zosúladené so zásadami, ktoré používajú spoločnosti v rámci Skupiny. Dcérske spoločnosti materskej spoločnosti boli zahrnuté do konsolidácie metódou úplnej konsolidácie. Bola prevedená konsolidácia kapitálu. Všetky vzájomné záväzky, pohľadávky, náklady a výnosy sa eliminovali. Konsolidoval sa medzivýsledok a vypočítala sa odložená daň.

Transakcie v cudzích menách

Individuálne účtovné závierky každého subjektu v rámci Skupiny sa prezentujú v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom daný subjekt vykonáva prevádzkové činnosti. Pri zostavovaní individuálnych účtovných závierok subjektov sa transakcie v inej mene, ako je funkčná mena daného subjektu (cudzía mena), účtujú pomocou výmenného kurzu, platného k dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky sa aktíva a pasíva zahraničného subjektu prepočítavajú pomocou výmenného kurzu ECB platného k dátumu zostavenia súvahy. Výnosy a náklady sa prepočítavajú priemerným kurzom.

Na účely riadenia je Skupina rozdelená do nasledovných prevádzkových segmentov: Výroba výrobkov, nákup a predaj tovaru. Segment výroba sa zaoberá výrobou mliečnych výrobkov. Segment nákup a predaj tovaru zabezpečuje pre výrobu materiál a následne predaj hotových výrobkov. Segment výroba zároveň poskytuje podnikové služby pre dcérske spoločnosti.

Vykazovanie výnosov

Výnosy skupiny za rok 2023 predstavovali sumu 59 213 953 EUR. Hlavným zdrojom výnosov skupiny je predaj výrobkov spriazneným osobám a predaj tovaru v skupine a mimo skupiny.

Výnosy sa vykazujú v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že z nich budú pre Skupinu plynúť ekonomické úžitky, a keď sa dá výška výnosu spoľahlivo stanoviť. Pred vykázaním výnosu sa musia splniť tiež nasledovné špecifické kritéria pre vykazovanie:

Predaj výrobkov

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú, ak sa na kupujúceho previedli podstatné riziká a odmeny vyplývajúce z vlastníctva tovaru.

Poskytovanie služieb

Výnosy za poskytnuté služby sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom sa služby poskytli. Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej protihodnoty a predstavujú pohľadávky za tovar a služby poskytnuté v rámci bežnej činnosti po zohľadnení zliav a daní z predaja. Celkové výnosy z hospodárskej činnosti po eliminácii sú vo výške 59 207 531 EUR, najväčší výnos bol dosiahnutý v hlavnom predmete činnosti z predaja tovaru, výrobkov a služieb vo výške 55 384 356 EUR. V roku 2022 boli výnosy z hospodárskej činnosti v sume 67 093 052 EUR a podobne najvyššiu položku predstavovali výnosy z predaja tovaru, výrobkov a služieb v sume 64 754 123 EUR. V roku 2023 boli výnosy v porovnaní s rokom 2022 nižšie o 7 885 521 EUR, čo bolo spôsobené poklesom cien na tuzemských a zahraničných trhoch.

Výnosy z finančnej činnosti predstavovali sumu 6 422 EUR a tvoria ich hlavne kurzové zisky, ktoré vznikli pri úhrade pohľadávok a záväzkov v cudzej mene.

Vybrané položky výnosov v rámci konsolidovaného celku

Názov položky	2023	2022
Tržby z predaja tovaru	51 221 661	63 879 404
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 154 954	243 899
Tržby z predaja služieb	2 007 741	630 820
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	2 022 126	488 948
Tržby z predaj dlhodobého majetku a zásob	395 315	374 666
Ostatné výnosy z HČ	1 405 734	1 475 315
Výnosy z hospodárskej činnosti	59 207 531	67 093 052

Zásoby

Nakupované zásoby sú oceňované metódou štandardných cien so sledovaním oceňovacieho rozdielu, ktorý predstavuje rozdiel medzi štandardnou cenou a obstarávacou cenou. Oceňovací rozdiel sa rozpúšťa do nákladov. Takéto oceňovanie používa Skupina pri nákupe mlieka, smotany a srvátky. Ostatné zásoby sú oceňované obstarávacími cenami. Pri vyskladnení zásob používa Skupina priemerné ceny. Neskladovateľné zásoby sa účtujú priamo do spotreby. Ide hlavne o knihy, odborné časopisy, publikácie, rôzne prospekty, plagáty a pod. V Skupine sú účtované aj zásoby vo vlastnej réžii a to polotovary a hotové výrobky. Tieto sú oceňované na úrovni vlastných kalkulovaných nákladov, ktoré obsahujú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu.

Zásoby v Skupine predstavujú sumu 8 827 123 EUR. Najväčšiu položku zásob predstavujú hotové výrobky a polotovary, ktoré sú vo výške 5 711 919 EUR a tovar v sume 2 375 073 EUR. Materiál Skupina eviduje v sume 740 131 EUR. V predchádzajúcom období boli zásoby v hodnote 8 693 772 EUR.

Peniaze

Peňažné prostriedky zahŕňajú hotovosť a bankové účty. Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť zahŕňajú peniaze Skupiny. V roku 2023 predstavoval stav finančných prostriedkov sumu 24 878 EUR. V roku 2022 bol stav finančných prostriedkov vo výške 32 099 EUR.

Dane

Daň z príjmov pozostáva zo splatnej dane a odloženej dane. Splatná daň z príjmov je vyčíslená pri zohľadnení úprav nákladov a výnosov, ktoré nie sú nikdy zdanené alebo odpočítateľné, alebo sú zdaniteľné alebo odpočítateľné v iných obdobiach. Na výpočet odloženej dane sa používa záväzková metóda. Odložené dane z príjmov odzrkadľujú čisté daňové dopady dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou pre účely finančného vykazovania a hodnotami použitými pre daňové účely. Skupina vykazuje celkovú daň z príjmov vo výške 239 896 EUR, z toho splatnú daň v sume 35 017 EUR a odloženú daň vo výške 204 879 EUR. Na zdaniteľný zisk Skupiny sa v roku 2023 uplatňovala 21% priemerná sadzba dane z príjmov právnických osôb. Splatná daň Skupiny sa vypočítava zo zdaniteľného štatutárneho zisku jednotlivých spoločností tvoriacich Skupinu.

	2023	2022
Daň z príjmov	239 896	112 009
Daň z príjmov splatná	35 017	39 202
Daň z príjmov odložená	204 879	72 807

Daňové prostredie, v ktorom Skupina na Slovensku ako aj štátoch EU / Rumunsko/ pôsobí závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe daňových kontrolórov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálne výklady daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane.

Dlhodobý majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky. Pri predaji alebo vyradení majetku sa obstarávacia cena a oprávky odúčtujú a zisk alebo strata vyplývajúca z predaja alebo vyradenia sa vykáže v zisku /strate za účtovné obdobie/. Počiatočná obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku zahŕňa nákupnú cenu a všetky priamo pripočítateľné náklady spojené s uvedením majetku do prevádzkyschopného stavu. Výdavky vzniknuté potom, ako bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do prevádzky, napr. na opravu, údržbu a režijné náklady sa bežne účtujú do zisku/straty v období v ktorom náklady vznikli.

Nedokončené investície predstavujú dlhodobý hmotný majetok a vykazujú sa v obstarávacej cene. Táto zahŕňa náklady na dlhodobý hmotný majetok a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú, až kým príslušný majetok nie je pripravený na použitie. Pozemky sú vykázané v obstarávacej hodnote a neodpisujú sa.

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	818 993	47 799	866 792
Stav na konci účtovného obdobia	824 706	47 799	872 505
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	299 066	47 799	346 865
Stav na konci účtovného obdobia	452 684	47 799	500 483
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	519 927		519 927
Stav na konci účtovného obdobia	372 022		372 022

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	10 480 008	23 476 215	2 378 061		36 506 513
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	11 752 579	24 900 245	3 031 992		39 857 045
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 332 932	13 911 448			19 244 380
Stav na konci účtovného obdobia		5 836 573	15 695 740			21 532 313
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	5 147 076	9 564 767	2 378 061		17 262 133
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	5 916 006	9 204 205	3 031 992		18 324 732

Väčšinu dlhodobého majetku vlastní materská spoločnosť. Materská spoločnosť každoročne investuje do modernizácie a novej výrobnéj technológie. Majetok bol obstaraný z investičného úveru a vlastných zdrojov. Na investičný majetok je zriadené záložné právo ČSOB, VÚB a Pôdohospodárska platobná agentúra a to z dôvodu čerpania investičných úverov a zároveň sa materská spoločnosť stala ručiteľom svojej dcérskej spoločnosti Koliba Trade s.r.o., ktorá čerpá prevádzkové úvery. Skupina podnikov má poistený majetok v poisťovniach Kooperatíva, Allianz, UNIQA. Jedná sa o poistenie budov, technológie, dopravných prostriedkov.

Odpisy

Každá zložka dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne počas jej predpokladanej doby ekonomickej životnosti. Obvyklé doby životnosti pre rôzne typy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú nasledovné:

Softwér	4-5 rokov
Budovy	20-40 rokov
Stroje a zariadenia	6-8 rokov
Ostatný dlhodobý majetok	4-8 rokov

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sú klasifikované ako obežné aktíva, pokiaľ sa očakáva, že budú zinkasované v rámci bežného obchodného cyklu, ktorým je obdobie rovné alebo kratšie ako 1 rok. V opačnom prípade sú vykazované ako dlhodobé aktíva. K rizikovým pohľadávkam sa vytvára opravná položka. Opravná položka sa účtuje do zisku/straty za účtovné obdobie, ak existuje objektívny dôkaz že Skupina nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky v súlade s pôvodnými podmienkami faktúry. Znehodnotenú dlžnú čiastku sú odpísané, ak sa považujú za nevyžiteľné.

Krátkodobé pohľadávky sú vykazované vo výške 8 977 322 EUR, v tom pohľadávky z obchodného styku sú vo výške 8 807 211 EUR. V roku 2022 predstavovali krátkodobé pohľadávky sumu 5 827 398 EUR a pohľadávky z obchodného styku boli vo výške 5 578 183 EUR. Vymáhaniu pohľadávok v Skupine sa venuje zvýšená pozornosť. Opravné položky v rámci Skupiny voči tretím osobám boli vytvorené vo výške 68 967 EUR. Skupina má založené všetky pohľadávky z predaja výrobkov ako zábezpeku bankových úverov, ktoré jej boli poskytnuté.

Štruktúra pohľadávok v rámci Skupiny

Názov položky	K 31.12.2023	K 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	8 807 211	5 578 183
Daňové pohľadávky a dotácie	5 509	84 624
Iné pohľadávky	164 602	164 591
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 977 322	5 827 398

Štátne dotácie

Štátne dotácie sa vykazujú v reálnej hodnote, ak existuje primerané uistenie o prijatí dotácie a splnení všetkých podmienok spojených s prijatím dotácie. Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, vyказuje sa ako výnos počas doby potrebnej na systematické kompenzovanie dotácie s nákladmi, na ktorých úhradu je dotácia určená. Ak sa dotácia vzťahuje na obstaranie dlhodobého majetku, reálna hodnota dotácie sa účtuje do výnosov budúcich období a rovnomerne sa zúčtováva do zisku/straty počas odhadovanej životnosti príslušného majetku.

V rámci Skupiny dotácie na obstaranie hmotného majetku získala materská spoločnosť v roku 2009 až 2022. Dotácie boli poskytnuté na modernizáciu syrárny, skladov, pasterizačnej stanice, technológie novej masliarne a na technologické zariadenia na výrobu mozzarella.

Zostatok investičných dotácií na dlhodobý majetok je vo výške 4 270 006 EUR, z toho krátkodobé dotácie v sume 679 509 EUR a dlhodobé dotácie vo výške 3 590 497 EUR. Dotácie sú vykazované na účtoch časového rozlíšenia a postupne sa budú znižovať rozpúšťaním do výnosov v súlade s odpismi z majetku, ktorý sa z týchto dotácií obstaral.

Vlastné imanie a zisk

Základné imanie materskej spoločnosti pozostáva zo 100 akcií na meno a sú vydané v listinnej podobe. Základné imanie spoločnosti predstavuje hodnotu 33 200 EUR. Vlastné imanie za konsolidovaný celok predstavuje sumu 3 692 453 EUR. Ak sú výsledky hospodárenia v Skupine kladné nevyplácajú sa dividendy, ale vykazujú sa na účte nerozdeleného zisku minulých rokov. Vlastné imanie z individuálnej uzávierky spoločnosti SC KOLIBA SRL Rumunsko je vykázané vo výške 172 232 EUR, spoločnosti KOLIBA Trade s.r.o. vo výške 765 276 EUR a vlastné imanie materskej spoločnosti je vo výške 3 741 790 EUR.

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

Celkové záväzky predstavujú sumu 15 387 515 EUR. Z toho dlhodobé záväzky sú vo výške 734 202 EUR a krátkodobé záväzky predstavujú sumu 14 653 313 EUR. Z toho záväzky z obchodného styku tvoria sumu 13 886 739 EUR. V roku 2022 bola výška záväzkov z obchodného styku v hodnote 10 546 438 EUR.

Štruktúra záväzkov v rámci Skupiny

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky, z toho:	734 202	307 234
Záväzky so SF	37 758	29 961
Ostatné dlhodobé záväzky	231 711	71 849
Odložený daňový záväzok	464 733	205 424
Krátkodobé záväzky, z toho:	14 653 313	10 849 566
Záväzky z obchodného styku	13 886 739	10 546 438
Záväzky voči zamestnancom a spoločníkom	148 285	138 187
Záväzky zo sociálneho poistenia	78 898	91 210
Daňové záväzky a dotácie	33 746	40 887
Iné záväzky	505 645	32 844

Rezervy

Rezervy sú vykázané vtedy, ak má Skupina súčasnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti, vyrovnaním ktorej sa očakáva pravdepodobný úbytok podnikových zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, pričom výšku uvedenej povinnosti možno spoľahlivo odhadnúť. Rezervy sa prehodnocujú ku koncu každého účtovného obdobia a ich výška sa upravuje tak, aby odrážala aktuálny najlepší odhad. V skupine sú vytvorené krátkodobé rezervy vo výške 123 955 a dlhodobé rezervy vo výške 4 450 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období predstavovali krátkodobé rezervy sumu 135 139 EUR a dlhodobé rezervy sumu 8 459 EUR.

Úvery a pôžičky

V roku 2023 prestavovali nesplatené úvery v Skupine sumu 9 062 238 EUR. Z toho krátkodobé úvery boli vo výške 1 947 104 EUR a dlhodobé úvery predstavujú sumu 7 115 134 EUR. Kontokorentne úvery boli vo výške 3 552 613 EUR. V roku 2023 došlo k splateniu úverov v sume 1 734 073 EUR. Úvery sa splácajú pravidelne v zmysle zmluvných podmienok. Čerpané úvery boli vo výške 2 070 331 EUR. V roku 2023 bola Skupine poskytnutá pôžička od nebankového subjektu vo výške 400 000 EUR.

Náklady

Celkové náklady z hospodárskej činnosti po eliminácii sú vo výške 58 042 315 EUR, najväčšiu položku predstavujú náklady na predaný tovar v sume 44 144 547 EUR a následne náklady za služby vo výške 4 015 584 EUR. V roku 2022 predstavovali náklady z hospodárskej činnosti sumu 66 589 691 EUR a najväčšiu položku predstavovali tiež náklady na predaný tovar a to sumu 53 786 686 EUR. Náklady na finančnú činnosť boli vo výške 797 753 EUR. Najväčšiu položku predstavovali úroky z úverov, ktoré boli poskytnuté na investície a to sumu 731 213 EUR, kurzové straty boli vo výške 17 275 EUR.

Vybrané položky nákladov v rámci konsolidovaného celku

Názov položky	2023	2022
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	44 144 547	53 786 686
Spotreba materiálu, energie	2 587 666	3 326 313
Služby	4 015 584	2 920 271
Osobné náklady	3 177 775	2 856 856
Dane a poplatky	16 351	15 778
Odpisy	2 460 868	2 277 302
Zostatková cena predaného materiálu	418 099	328 128
Opravné položky k pohľadávkam	-11 245	2 789
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 232 670	1 075 568
Náklady na hospodársku činnosť	58 042 315	66 589 691

Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie v rámci Skupiny sa pri konsolidácii eliminovali a v týchto poznámkach sa neuvádzajú. Transakcie v rámci Skupiny sa uskutočňovali za obvyklých trhových podmienok a za obvyklé ceny.

Riadenie kapitálu

Kapitál Skupiny je riadený na úrovni materskej spoločnosti. Hlavným cieľom Skupiny v oblasti riadenia kapitálu je zaistiť zabezpečenie vysokého kreditného ratingu a zdravých finančných ukazovateľov kapitálu s cieľom podporiť jej podnikateľskú činnosť a maximalizovať hodnotu akcionárov. Skupina riadi a upravuje svoju kapitálovú štruktúru s ohľadom na zmeny v ekonomických podmienkach.

Finančné riziko

Skupina je vystavená rôznym finančným rizikám, ktoré zahŕňajú dôsledky z pohybov cien komodít, úrokových sadzieb z úverov, dotačnej agrárnej politiky a ďalších. Skupina sa snaží minimalizovať možné negatívne dôsledky na finančnú situáciu. Skupina predáva svoje výrobky rôznym odberateľom, z ktorých žiadny, či už jednotlivo alebo spoločne, z hľadiska objemu a solventnosti nepredstavuje významné riziko nesplatenia pohľadávok. Pohľadávky z obchodného styku sú zabezpečené formou poistenia pohľadávok do výšky poistného úverového limitu.

Čestné vyhlásenie o splnení podmienky „Zavedenie riešení na zvýšenie energetickej efektívnosti“

Konsolidovaný celok spoločnosti KOLIBA a. s., Koliba Trade s.r.o. a SC Koliba Rumunsko, ktorých materskou účtovnou jednotkou je Koliba a. s. IČO 36036838, znížil spotrebu energie o 8 % v podnikateľských procesoch konsolidovaného celku v roku 2023 v porovnaní so spotrebou energie za fiškálny rok 2022 ako predchádzajúceho roku poskytnutia úveru Všeobecnou úverovou bankou a dlžníkom Koliba Trade s.r.o. IČO 46436961.

Spotreba energie v roku 2022: 9 066,799 MWh

Spotreba energie v roku 2023: 8 334,44 MWh

Úspora 8,07 %

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka, do dňa jej zostavenia

Po dni zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke.