

ČL. I. Všeobecné informácie**1. Názov a sídlo spoločnosti:****KOLIBA Trade, s.r.o., Krivec 3057,962 05 Hriňová**

Spoločnosť KOLIBA, Trade s.r.o. vznikla 3.novembra 2011. Dňa 15. novembra 2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel s r o, vložka č.21096/S.

2. Predmet podnikania:

Hlavným predmetom je kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti, sprostredkovateľská činnosti v oblasti obchodu a služieb.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením dňa 18 .04.2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 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 KOLIBA Trade, s. r. o. je súčasťou Skupiny. Materskou spoločnosťou celej Skupiny je spoločnosť KOLIBA, a.s. Krivec 2663, 962 05 Hriňová. Do Skupiny patrí aj spoločnosť KOLIBA SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA. Materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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. Nepriaznivo vychádza porovnanie vlastného imania k záväzkom, v dôsledku uvedeného je spoločnosť v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka definovaná ako „spoločnosť v kríze“. Napriek uvedenej skutočnosti spoločnosť platila a platí záväzky voči štátnym inštitúciám, finančným inštitúciám a hlavným dodávateľom v lehote splatnosti. Uvedený stav spoločnosť rieši snahou o zlepšenie finančnej disciplíny pri úhrade pohľadávok, ich neustálou kontrolou a promptnou spoluprácou s firemným právnikom. Spoločnosť sa neustále snaží o rozširovanie svojich trhov v rámci európskej únie a tretích krajín. Manažment spoločnosti spolu s manažmentom materskej spoločnosti prijímajú aj ďalšie opatrenia, aby sa stav „spoločnosti v kríze“ v blízkej budúcnosti zmenil. Zároveň manažment materskej spoločnosti vie v prípade potreby zabezpečiť udržanie postačujúcich peňažných tokov.

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) Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a tovar. 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.

d) 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.

e) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ako zákonnú rezervu vytvára spoločnosť rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia. Rezervu na audit spoločnosť tvorí ako ostatnú rezervu.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2400 EUR a s dobou použiteľnosti dlhšou 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	5	20 %	Rovnomerná
Oceniiteľné práva	4	25 %	Rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa metódy používanej pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1700 EUR a zároveň doba použiteľnosti je dlhšia 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
Stroje, prístroje a zariadenia	4-8	25%-12,5 %	rovnomerná

ČL.III. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív a pasív súvahy

1. Údaje vykazané na strane aktív súvahy

a.) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 927				10 927
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
Stav na konci účtovného obdobia	10 927				10 927
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 927				10 927
Prírastky					
Úbytky					
Stav na konci účtovného obdobia	10927				10 927
Zostatková cena					
Stav na začiatku účtovného obdobia					
Stav na konci účtovného obdobia					

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 927				10 927
Prírastky					
Úbytky					
Presuny					
Stav na konci účtovného obdobia	10 927				10 927
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 927				10 927
Prírastky					
Úbytky					
Stav na konci účtovného obdobia	10 927				10 927
Zostatková cena					
Stav na začiatku účtovného obdobia					
Stav na konci účtovného obdobia					

b.) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	108 942		1 167 019		1 275 961
Prírastky			129 669		129 669
Úbytky					
Presuny	1 296 688		- 1 296 688		
Stav na konci účtovného obdobia	1 405 630				1 405 630
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	96 484				96 484
Prírastky	85 451				85 451
Úbytky					
Stav na konci účtovného obdobia	181 935				181 935
Zostatková cena					
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 458		1 167 019		1 179 477
Stav na konci účtovného obdobia	1 223 695				1 223 695

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	e	d	eg	h
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	102 735		6 207		108 942
Prírastky	6 207		1 167 019		1 173 226
Úbytky					
Presuny			- 6 207		-6 207
Stav na konci účtovného obdobia	108 942		1 167 019		1 275 961
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	92 421				92 421
Prírastky	4 063				4 063
Úbytky					
Stav na konci účtovného obdobia	96 484				96 484
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 314		6 207		16 521
Stav na konci účtovného obdobia	12 458		1 167 019		1 179 477

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené.

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	68 847	239	13 166		55 920
Opravné položky spolu	68 847	239	13 166		55 920

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 3 3 8 1 5 1 4

IČO 4 6 4 3 6 9 6 1

V roku 2024 boli vytvorené opravné položky 20 % vo výške 4 EUR na neuhradené rizikové pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní, 30 % vo výške 157 EUR boli tvorené opravné položky na rizikové pohľadávky po splatnosti viac ako 720 dní a v sume 78 EUR na pohľadávky po splatnosti viac ako 1080 boli dotvorené opravné položky vo výške 50%. Z dôvodu úhrady pohľadávky boli rozpustené opravné položky v výške 13 166 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z OS voči materskej účtovnej jednotke	7 734 584	75 966	7 810 550
statné pohľadávky z obchodného styku	4 623 148	116 449	4 739 597
Pohľadávky z obchodného styku spolu	12 357 732	192 415	12 550 147
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	128 602		128 602
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 486 334	192 415	12 678 749

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	3 500 000	

Kontokorentné úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky v prospech ČSOB a VÚB vo výške 3 500 000 EUR.

Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 398	641
Bežné bankové účty	18 001	12 292
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19 399	12 933

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:	2 927	2 855
Predplatné služby Profesia	278	431
Poistné	676	1 617
Stránka Webglobe	30	790
Bezpečnostný balík	942	
VPS extra	988	
Diaľničná známka	13	17
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	38	31
Stránka Webglobe	38	31

Do nákladov budúcich období je zaúčtovaný, balík služieb na pracovnom portáli Profesia, poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu od poisťovne Allianz, Generali a Kooperativa, stránka Webglobe, diaľničná známka, balík VPS extra a bezpečnostný balík.

2. 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 5000 EUR. Materská spoločnosť Koliba a. s. vytvorila kapitálový fond vo výške 600 000 EUR:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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	
Spolu	
Účtovná strata	Bežné účtovné obdobie
Vysporiadanie účtovnej straty	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-8 899
Iné	
Spolu	-8 899

Informácia o navrhnutom rozdelení zisku

V roku 2024 bola vytvorený zisk vo výške 165 826 EUR. Predpokladá sa , že zisk vo výške 8 899 bude v roku 2025 preúčtovaný na neuhradenú stratu minulých rokov a zisk vo výške 156 927 bude v roku 2025 preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

Informácie o rezervách

Spoločnosť tvorila rezervu na audit, ako ostatnú rezervu a rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odvody k nevyčerpanej dovolenke ako zákonnú rezervu. Rezervy budú použité v roku 2025. Prehľad o tvorbe a použití rezerv 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:	8 251	9 526	8 251		9 526
Rezerva na dovolenky	704	1 641	704		1 641
Rezerva na odvody	247	585	247		585
Rezerva na audit	7 300	7 300	7 300		7 300

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:	7 546	8 251	7 546		8 251
Rezerva na dovolenky	404	704	404		704
Rezerva na odvody	142	247	142		247
Rezerva na audit	7 000	7 300	7 000		7 300

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Krátkodobé záväzky spolu	12 518 905
Záväzky do lehoty splatnosti	9 703 687	9 483 341
Záväzky po lehote splatnosti	2 815 218	4 743 328

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 762	4 543
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	456	299
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	456	299
Čerpanie sociálneho fondu	25	80
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 193	4 762

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 vnútropodnikovej smernice čerpá na doplatok na stravné zamestnancov.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F
Úvery					
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1M EURIBOR+3,69 %		461 323	552 541
Kontokorentný úver ČSOB	EUR	1M EURIBOR+2,95%		2 983 151	3 000 048
Prevádzkový úver VÚB	EUR	1M EURIBOR+2,40%	20.11.2024		251 432
Investičný úver	EUR	3M EURIBOR+2,50%	20.12.2028	1 140 000	1 070 331
Krátkodobé pôžičky					
COOP Jednota	EUR	5,00 %	31.05.2024	350 000	400 000

Úvery sú zabezpečené jedno subjektovou bianko zmenkou , ručiteľskou listinou – fyzické osoby, záložným právom na hnutelný majetok a ručiteľskou listinou – právnické osoby Celkové úvery predstavujú sumu 1 140 000 EUR, z toho krátkodobé úvery sú vo výške 60 000 EUR a dlhodobé úvery sú v sume 1 080 000 EUR. Spoločnosť čerpá aj kontokorentné úvery, ktoré predstavujú sumu 3 444 474 EUR. Spoločnosti bola poskytnutá pôžička od tretej strany nebankového subjektu vo výške 350 000 EUR.

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:	198 600	x	x	21 172	x	x
teoretická daň	x	41 706	21 %	x	4 446	21 %
Daňovo neuznané náklady	165 274	34 707	21 %	282 576	59 341	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	208 007	43 681	21 %	160 554	33 716	21 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	155 867	32 732	21 %	143 194	30 071	21 %
Splatná daň z príjmov	x	32 732	x	x	30 071	x
Odložená daň z príjmov	x		x	x		x
Celková daň z príjmov	x	32 732	x	x	30 071	x

ČL. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**Informácie o výnosoch**

Prevažná väčšina tržieb je realizovaná ako predaj tovaru – mliečne výrobky na území Slovenska. Tržby vo výške 18 570 146 EUR sú realizované na území európskej únie a tretích krajín.

Informácie o sume tržieb za tovar a služby

Oblasť odbytu	Tovar (tuzemsko, ostatné krajiny)		Služby (tuzemsko, ostatné krajiny)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	66 542 722	63 405 679	699 336	1 555 266
Ostatné krajiny	18 570 146	15 688 316		
Spolu	85 112 868	79 093 995		1 555 266

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	206 921			206 921	
Spolu	206 921				
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	206 921	

Spoločnosť eviduje rozpracovanú investičnú zákazku na účte rozpracovanej výroby v sume 206 921 EUR. Zákazka bude ukončená a vyfakturovaná v roku 2025.

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 293 277	1 259 037
Výnosy z predaja materiálu	43 139	59 677
Výnosy - prefakturácie	1 189 039	1 111 830
Inventúrne rozdiely – výnosy	12 459	17 721
Zmluvne penále		16
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	48 640	69 793
Finančné výnosy, z toho:	6 539	5 809
Kurzové zisky		5 717
Výnosové úroky	1 419	91
Ostatné finančná výnosy	5 120	1

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	699 336	1 555 266
Tržby za tovar	85 112 868	79 093 995
Čistý obrat celkom	85 812 204	80 649 261

Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho	116 646	75 412
Mzdy	84 118	54 984
Náklady na sociálne poistenie	31 779	19 537
Ostatné sociálne náklady	749	891

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho významné:	4 252 011	4 880 241
Dopravné náklady	601 595	563 708
provízie	1 369 300	1 423 785
Služby marketing	107 512	121 571
Nájom	243 385	222 394
Reklama	323 013	698 511
cestovné	3 304	500
Poštovné	2 703	2 351
asistenčné a ostatné prevádzkové služby	1 093 240	1 077 413
Telekomunikačné služby	1 074	1 456
Právne služby	8 590	7 474
Opravy a udržiavanie	18 144	13 426
Služby za programátorské práce	74 785	52 019
Služby odbytu	20 655	105 204
Služby za stravné kupóny		863
Služby za administratívne práce	194 691	112 217
Ubytovacie služby	796	974
Bezpečnostné služby	24 200	
Ostatné služby	157724	469 375

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	82 312 621	76 571 992
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	80 191 218	74 324 244
Spotreba materiálu a energií	778 970	1 014 999
Dane a poplatky	325	3 104
Odpisy	85 451	4 063
Zostatková cena predaného materiálu	51 459	99 724
Opravné položky k pohľadávkam	-12 927	-6 052
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 218 125	1 131 910

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	439 063	365 290
Kurzové straty	10 970	6 901
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	428 093	358 389
Úroky z úverov a pôžičiek	393 653	314 890
Ostatné náklady na finančnú činnosť	34 440	43 499

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo audítorskú spoločnosť EKONAUDIT s.r.o. Banská Bystrica na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024. 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:	7 300	7 300
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 300	7 300

ČL. V Podmienené záväzky a aktíva, podsúvahové položky

Spoločnosť neručí svojím majetkom žiadnej tretej strane.

ČL.VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.12.2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti 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 a.s., Krivec 2663, 962 05 Hriňová, Koliba SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA, JT Partner s.r.o. Krivec 3132, 962 05 Hriňová, AGROSEV, spol s r. o., Bottova 1, 962 12 Detva, KOLIBA HORECA s.r.o. Krivec 3480, 962 05 Hriňová

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c	d
Spoločnosť A				
Predaj				
	Predaj tovaru	02	28 680 107	28 960 288
	Predaj služieb	03	1 328 671	2 107 712
	Predaj materiálu	02	9 127	39 327
Predaj spolu			30 017 905	31 107 327
Nákup				
	Nákup tovaru a materiálu	01	34 027 744	29 936 344
	Nákup služieb	01	1 334 801	1 289 794
Nákup spolu			35 362 545	31 226 138
Spoločnosť B				
Predaj				
	Predaj tovaru	02	5 049 982	3 880 116
	Predaj služieb	03	354 429	223 165
	Predaj materiálu	02	9 127	12 846
Predaj spolu			5 413 538	4 116 127
Nákup				
	Nákup tovaru a materiálu	01	13 164 714	10 208 852
	Nákup služieb	01	147 134	149 092
Nákup spolu			13 311 848	10 357 944

Spoločnosť C				
Predaj				
	Predaj tovaru	02	65 397	64 948
	Predaj služieb	02	45 444	60 838
	Predaj spolu		110 841	125 786
Nákup				
	Nákup tovaru	01	2 758	2 146
	Nákup spolu		2 758	2 146
Spoločnosť D				
Predaj				
	Predaj tovaru	01	43 594	37 643
	Predaj služby	02	3 605	3 689
	Predaj spolu		47 199	41 332
Nákup				
	Nákup tovaru	01	4 329 663	5 344 266
	Nákup služieb	01	3 705	6 284
	Nákup spolu		4 333 368	5 350 550
Spoločnosť E				
Predaj				
	Predaj tovaru	01	125	
	Predaj služby	02	1 440	
			1 565	
	Poskytnutá pôžička	08	63 550	

Informácie o výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevypláca odmeny členom štatutárnych orgánov ani členom iných orgánov účtovnej jednotky. Neboli poskytnuté pôžičky ani výhody členom orgánov účtovnej jednotky.

ČL.IX Informácie o zmenách 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	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	600 000				600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	168 675				168 675
Neuhradená strata minulých rokov				-8 899	-8 899
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-8 899	165 868		-8 899	165 868
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	600 000				600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	149 266			19 409	168 675
Neuhradená strata minulých rokov	-54 366			-54 366	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 775	-8 899		73 775	-8 899
Vyplatené dividendy					

ČL. X Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	198 600	21 172
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>	448 847	316 750
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	85 451	4 063
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-12 927	-6 051
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-14 496	15 263
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	393 653	314 890
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 419	-91
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-194	-806
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2 751	2 438
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti-oprava účtu 261 (+/-)	- 3 972	-12 956
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>	252 119	-30 533

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 716 139	-4 289 274
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 706 055	3 746 698
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-757 965	512 043
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.)	899 566	307 389
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 419	91
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-393 653	-308 091
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.)	507 332	-611
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-31 318	-41 293
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.)	476 014	-41 904
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-129 669	-1 167 019
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-129 669	-1 167 019

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-339 879	1 203 175
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky)		
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 (+)		1 077 459
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 (-)	-289 879	-274 284
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		400 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-50 000	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
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.)	-339 879	1 203 175
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	6 466	-5 748
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	12 933	18 681
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	19 399	12 933
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 (+/-)	19 399	12 933