

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE:Založenie spoločnosti

Obchodná spoločnosť KOLIBA Trade, s.r.o. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 3. 11. 2011 rozhodnutím zakladateľa podľa § 56 a nasl. a ust. § 105 a nasl. Obchodného zákonníka. Do obchodného registra bola zapísaná dňa 15. 11. 2011 na Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 21075/S.

Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

1. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	21
počet vedúcich zamestnancov	2	3

Údaje o neobmedzenom ručení

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2014 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie Valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 25. 9. 2015.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2014 bola predložená do registra účtovných závierok 31. 3. 2015.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti KOLIBA Trade, s.r.o. schválilo spoločnosť EKONAUDIT, s. r. o. ako audítora na účtovné obdobie roku 2015 v súlade s ustanovením § 19 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

- a) Spoločnosť KOLIBA, Trade, s.r.o.. je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky KOLIBA, a.s.. Konsolidované účtovné závierky sú prístupné v sídle spoločnosti KOLIBA, a.s., Krivec 2663, 962 05 Hriňová a taktiež sú uložené do zbierky listín v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Skuteckého 28.
- b) Podiely v iných obchodných spoločnostiach k 31. 12. 2015 účtovná jednotka neeviduje.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena
 - dlhodobý finančný majetok – obstarávacia cena
 - zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
 - dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
 - zásoby obstarané kúpou – obstarávacia cena
 - pohľadávky pri ich vzniku – menovitá hodnota
 - pohľadávky pri ich odplatnom nadobudnutí – obstarávacia cena
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitá hodnota
 - záväzky pri ich vzniku vrátane rezerv – menovitá hodnota
 - záväzky pri ich prevzatí – obstarávacia cena
 - deriváty – reálna hodnota

Ak sa pri inventarizácii zistí, že predajná cena zásob je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa k dátumu účtovnej závierky touto nižšou cenou pomocou opravných položiek. Podobne aj zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje prostredníctvom opravných položiek.

- d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok:
Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný podľa stanoveného odpisového plánu. Všetok novo zaradený DHM sa odpisuje metódou lineárnych odpisov. Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný 5 rokov. Účtovná jednotka si stanovila, že účtovné odpisy dlhodobého majetku s obstarávacou cenou nad 1 700 EUR sa rovnajú daňovým odpisom.
- e) Spoločnosti boli v roku 2015 poskytnuté dotácie na školské mlieko.
- f) Cudzia mena: Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu. Spoločnosť počas roka neúčtovala opravy významných chýb minulých účtovných období.
- g) Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2015 do 31.12.2015 a za porovnateľné obdobie minulého roku je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskyt nuté predda vky na DN M	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 854	8 073					10 927
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 854	3 700					6 554
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 854	2 354					5 208
Prírastky			2 019					2 019
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 854	4 373					7 227
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 854	5 718					8 572
Stav na konci účtovného obdobia		0	3 700					3 700

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia		2 854	8 073					2 854
Prírastky						8 073		8 073
Úbytky								
Presuny						-8 073		

Stav na konci účt. obdobia		2 854	8 073						10 927
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		2 854	336						3 190
Prírastky			2 018						2 018
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		2 854	2 354						5 208
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 737						7 737
Stav na konci účtovného obdobia			5 718						5 718

Dlhodobý hmotný majetok:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia			86 395						86 395
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			19 359						19 359
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia			50 587						50 587
Prírastky			16 448						16 448
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			67 035						67 035
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia			35 808						35 808
Stav na konci účt. obdobia			19 359						19 359

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky TTP	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia			83 649						45 531
Prírastky							2 746		2 746
Úbytky									
Presuny			2 746				-2 746		
Stav na konci účt. obdobia			86 395						86 395
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia			34 539						34 539
Prírastky			16 048						16 048
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia			50 587						50 587
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia			49 110						49 110
Stav na konci účt. obdobia			35 808						35 808

2. Dlhodobý finančný majetok:

Podielové cenné papiere v dcérskej účtovnej jednotke sú ocenené reprodukčnou obstarávacou cenou z dôvodu ich bezodplatného nadobudnutia od materskej spoločnosti KOLIBA, a.s. Hriňová. Iný druh dlhodobého finančného majetku obchodná spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neeviduje. Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo ani spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	0								
Prírastky	115 514								115 514
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	115 514								115 514
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	115 514								115 514

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
Dcérske účtovné jednotky					
KOLIBA Hungary	100	100			115 514
Dlhodobý finančný majetok spolu	100	100			115 514

3. Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar. Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech ČSOB. K zásobám nie je vytvorená opravná položka. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

4. Pohľadávky

Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Spoločnosť má založené pohľadávky v prospech VÚB, a.s. a ČSOB, a.s. Záložné práve bolo zriadené na základe záložných zmlúv z dôvodu čerpania úverov. Ručiteľom je aj materská spoločnosť KOLIBA, a.s.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	412 758	331 278
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 346 028	7 946 887
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 758 786	8 278 165

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 359 527	412 758	8 772 285
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	600 000		600 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	190 143		190 143
Iné pohľadávky	196 358		196 358
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 346 028	412 758	9 758 786

5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov. Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	24 277	33 910
Bežné bankové účty	4 085	156 667
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	235 493	
Spolu	263 855	190 577

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na služby pracovných portálov, predplatné odbornej tlače a poistenie na rok 2016 a pod.

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:	2 613	3 605
Služby pracovných portálov, ostatné	2 061	2 541
Poistenie, predplatné	552	1 064

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Hodnota zapísaného a splateného základného imania v obchodnom registri je vo výške 5 000 EUR. Podrobnejšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	14 278
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	14 278
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	14 278

2. Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt. Spoločnosť tvorí nasledujúce rezervy:

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia - Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a plátov podľa

predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Rezerva sa vypočítala na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na audit - obchodná spoločnosť vytvára rezervu na zostavenie a overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Krátkodobé rezervy budú použité do konca nasledujúceho účtovného obdobia

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na kon. účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 249	35 486	33 249		35 486
Nevyčerpané dovolenky	26 674	28 911	26 674		28 911
Audit, výročná správa	6 575	6 575	6 575		6 575

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na kon. účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 220	33 249	28 220		33 249
Nevyčerpané dovolenky	23 733	26 674	23 733		26 674
Audit, výročná správa	4 487	6 575	4 487		6 575

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Informácie k časti o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 859 178	10 586 730

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 267	2 536
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 941	1 731
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 208	1 730
Čerpanie sociálneho fondu	72	
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 136	4 267

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
Krátkodobé bankové úvery					
VUB - kontokorent	EUR	2,00 %	24.02.2016	550 000	550 000
ČSOB - kontokorent	EUR	2,10 %	9.11.2016	1 790 000	1 790 000

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky.

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
Krátkodobé pôžičky					
379 – COOP Jednota	EUR	5 %	30.6.2016	400 000	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH:**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť nakupuje tovar od svojej materskej spoločnosti KOLIBA, a.s. a ďalej ich predáva ako na Slovenskom trhu tak aj v zahraničí. Hlavnými produktami sú prírodné syry a maslá (Tradičné maslo, Ricoletka, Hriňovská tehla, Syr Eidam salámový, Hriňovská maslová chuť, Karpatský blok, Hriňovský strúhaný syr, atď.)

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	d	b	d	d	e
Tuzemsko			340 974	434 390	52 778 011	56 206 096
Krajiny EÚ					1 196 178	
Spolu			340 974	434 390	53 974 189	56 206 096

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	340 974	434 390
Tržby za tovar	53 974 188	56 206 096
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	54 315 162	56 640 486

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch výnimočného rozsahu alebo výskytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	3 709 947	3 607 121
Tržby z predaja DM a materiálu	2 659 491	2 818 559
Ostatné	1 050 456	788 562
Finančné výnosy, z toho:	39 875	70 898
Kurzové zisky	34 567	50 489
Výnosové úroky	5 286	20 397
Ostatné	22	12

I. NÁKLADY: Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 417 419	5 037 698
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 376	6 575
náklady za overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky	7 376	6 575
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 417 419	5 037 698
Opravy a udržiavanie	17 365	21 146
Cestovné náklady	19 640	17 954
Náklady na reprezentáciu	441	410
Služby – živnostníci, telekomunikácie, preprava, odbyt, reklama	4 379 973	4 998 188
Ostatné významné položky nákladov z hospodár. činností, z toho:	53 470 855	55 085 433
Spotreba materiálu, energie	199 559	267 044
Náklady na obstaranie tovaru	49 370 987	51 574 906
Osobné náklady	491 082	430 156
Odpisy	18 467	18 066
Zostatková cena predaného DM a materiálu	2 547 185	2 687 029
Ostatné	843 575	108 232
Finančné náklady, z toho:	143 318	151 971
<i>Kurzové straty</i>	65 554	80 414
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	77 764	71 558
Nákladové úroky	59 648	47 396
Ostatné náklady na finančnú činnosť	18 116	24 162

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezpr. predchádzajúce ÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospod. pred zdanením, z toho:	26 684	x	x	17 158	x	x
teoretická daň	x	5 870	22	x	3 775	22
Daňovo neuznané náklady	154 580	34 008	22	115 188	25 341	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-84 832	-18 663	22	206 789	-45 494	22
Umorenie daňovej straty		-18 611	22			
Spolu	96 432	21 215	22	-74 443		22
Splatná daň z príjmov	x	17 121	22	x		22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	17 121	22	x		22

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA:**Informácie o podmienených záväzkoch**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Spoločnosť nevykazuje podmienený majetok ani podmienené záväzky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB:

Medzi spriaznené osoby obchodnej spoločnosti patria dcérske spoločnosti, akcionári, riaditelia a vedenie obchodnej spoločnosti. Spriazneným osobám neboli poskytnuté preddavky na dividendy.

Obchodná spoločnosť uskutočnila významné transakcie s ostatnými spoločnosťami v konsolidovanom celku, ktoré boli realizované na základe princípu obvyklé ceny.

Informácie o ekonomických vzťahoch uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
KOLIBA, a.s.	01	29 877 417	26 940 942
	02	30 815 732	30 401 883
	03	288 630	566 306
	09	600 000	0
KOLIBA Hungary	02	1 787 894	3 567 815
KOLIBA Rumunsko	02	4 666 459	1 377 745

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:		
		06	transfer
01	kúpa	07	know-how
02	predaj	08	úver, pôžička
03	služby	09	výpomoc
04	obchodné zastúpenie	10	záruka
05	licencia	11	iný obchod.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na vykazované údaje v zostavenej účtovnej závierke.

P. PREHEAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	500				500
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk min. rokov	24 723	14 278			39 002
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	14 278	26 684		14 278	26 684

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	0			500	500
Zákonný rezervný fond					

z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ost.fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 832			4 109	24 723
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 609	14 278		3 609	14 278
Vyplatené dividendy					

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie roku 2015 – zisku vo výške

9 564 EUR

rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je prevod celého zisku na účet nerozdeleného zisku minulých období.

T. Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

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 (+/-)	26 684	17 158
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>	84 672	60 953
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	18 467	18 056
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. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-992	-2 142
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	59 648	47 395
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	5 286	
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
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, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	2 263	18 031
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>	387 297	-111 923
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 132 494	-710 729
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	935 120	1 298 511
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	584 671	-699 705
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	498 653	-33 812
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 286	20 397
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-59 648	-47 395
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných 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.)	444 291	-60 810
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	4 045	-36 845
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	448 336	-97 655
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 018	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-16 449	
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 (-)	-115 514	
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. 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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-133 981	
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 2.	Príjmy z precenenia cenných papierov do vlastného imania (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-188 527	64 259
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 (+)		1 789 849
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 (-)		-1 725 590
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	755 464	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-943 991	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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. 6.	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. 7.	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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-188 527	64259
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-125 828	-33 396
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	138 026	171 422
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	263 854	138 026
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 (+/-)	263 854	138 026