

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE:Založenie spoločnosti

Obchodná spoločnosť KOLIBA, a.s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 25. 5. 1999 a rozhodnutím zakladateľa podľa § 154 a nasl. Zákona č. 513/1991 Zb. jednorázovo §§ 172, 175 a prijatím stanov. Do obchodného registra bola zapísaná dňa 16. 7. 1999 na Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka číslo 585/S.

Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

- Výroba mliečnych výrobkov
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- Sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- Prevádzkovanie vlastnej ochrany podľa zákona č. 473/2005 Z.z. o poskytovaní služieb v oblasti súkromnej bezpečnosti (zákon o súkromnej bezpečnosti) v rozsahu: strážna služba

1. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103	108
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	100	103
počet vedúcich zamestnancov	9	11

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 18. 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 a.s. dňa 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, a.s. je konsolidujúcou účtovnou jednotkou pre konsolidovaný celok, ktorého súčasťou je KOLIBA Trade, s.r.o., KOLIBA HUNGARY Kft. (100 % dcérska spoločnosť KOLIBA Trade, s.r.o.) a SC KOLIBA SRL. Konsolidované účtovné závierky sú prístupné v sídle spoločnosti KOLIBA, a.s., Krivec 2663, 962 05 Hriňová a taktiež sú uložené v registri účtovných závierok www.registeruz.sk.
- b) Podiely v obchodných spoločnostiach k 31. 12. 2015:

Spoločnosť	Podiel v %	Podiel na hlasovacích právach
KOLIBA Trade, s.r.o.	100	100
SC KOLIBA SRL. Rumunsko	100	100

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.

- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- 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.

- 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.
- Spoločnosti boli v roku 2015 poskytnuté dotácie na obstaranie dlhodobého majetku vo výške 1 015 400 EUR.
- 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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DN M	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		109 065	47 799			70 000		226 864
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		109 065	47 799			70 000		226 864
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		92 399	39 203					131 602
Prírastky		16 666	3 975					20 641
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		109 065	43 178					152 243
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 666	8 596					25 262
Stav na konci účtovného obdobia		0	4 621					4 621

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt. obdobia		109 065	47 799					156 864
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		109 065	47 799					156 864
Oprávky								
Stav na začiatku účt. obdobia		67 399	35 228					102 627
Prírastky		25 000	3 975					28 975
Úbytky								
Stav na konci účt. obdobia		92 399	39 203					131 602
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 666	12 571					54 237
Stav na konci účtovného obdobia		16 666	8 596					25 262

Dlhodobý hmotný majetok:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	150 319	7 635 136	10 777 510						18 562 965
Prírastky			1 354 778						1 354 778
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	150 319	7 635 136	12 132 288						19 917 743
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		2 199 123	8 036 152						10 235 275
Prírastky		351 625	505 171						856 796
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia		2 550 748	8 541 323						11 092 071
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	150 319	5 436 013	2 741 358						8 327 690
Stav na konci účt. obdobia	150 319	5 084 388	3 590 965						8 825 672

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	110 419	7 635 136	11 124 377						18 869 932
Prírastky							47 600		47 600
Úbytky			354 567						354 567
Presuny	39 900		7 700				-47 600		
Stav na konci účt. obdobia	150 319	7 635 136	10 777 510						18 562 965
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		1 847 498	7 273 923						9 121 421
Prírastky		351 625	1 116 795						1 468 420
Úbytky			354 566						35 4566
Stav na konci účt. obdobia		2 199 123	8 036 152						10 235 275
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	110 419	5 787 638	3 850 454						9 748 511
Stav na konci účt. obdobia	150 319	5 436 013	2 741 358						8 327 690

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 603 861

Spôsob a výška poistenia majetku:

Poistovňa ALLIANZ – poistenie budov, skladov, poistenie hnutelných vecí, poistenie stavby – Energoblok

Poistovňa UNIQUA – poistenie lisovacej vane a trafostanice

Poistovňa KOOPERATIVA – poistenie zásobného tanku na tuk, úprava syrovátky, prístrojové vybavenie laboratórií, kryštalizátory, baliaca linka na syr, baliaca linka na riccotu, zásobný tank na mlieko, technológia syrárne. Dopravné prostriedky sú poistené v zmysle zákona – povinným zmluvným poistením.

Prenajatý majetok formou lízingu predstavuje záväzok k 31. 12. 2015 v sume 231 083 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok:

Podielové cenné papiere predstavujú podiely v dcérskej účtovnej jednotke. V roku 2015 spoločnosť vytvorila osobitný kapitálový fond v dcérskej spoločnosti KOLIBA Trade, s.r.o. v sume 600 000 EUR. 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	265 463								265 463
Prírastky									
Úbytky	22 943								22 943
Stav na konci účt. obdobia	242 520								242 520
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	265 463								265 463
Stav na konci účtovného obdobia	242 520								242 520

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	257 628								257 628
Prírastky	7 835								7 835
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia	265 463								265 463
Účtovná hodnota									
Stav zač. ÚO	257 628								257 628
Stav kon. ÚO	265 463								265 463

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 Trade, s.r.o.	100	100			5 000
SC KOLBA SRL.	100	100			237 520
Dlhodobý finančný majetok spolu	100	100			242 520

3. Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, skladovaný tovar, polotovary a vlastné výrobky z výrobných činností. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria pri zastaraných zásobách a pri pomaly obrátových zásobách. 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.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 759 454	133 564	1 893 018
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účt. jednotke	88 481		88 481
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	421 772		421 772
Iné pohľadávky	199 919		199 919
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 603 190		2 603 190

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	133 564	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 603 190	1 374 751
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 603 190	1 374 751

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
UniCredit Bank – 21 692/2015	1 950 000	1 950 000

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.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	1 662	729
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-265 900	
Spolu	-264 238	729

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.

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.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 601	14 805
Poistenie, úroky z lízingu	7 601	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	405 490	0
Služby – projektová príprava	405 490	

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

Základné imanie pozostáva zo 100 ks kmeňových listinných akcií v menovitej hodnote 332 EUR za jednu akciu. Hodnota zapísaného a splateného základného imania v obchodnom registri je vo výške 33 200 EUR.

Odložená daň je vypočítaná na základe metodického usmernenia číslo MF/9660/2013-74 k použitiu sadzby pri výpočte odloženej dane z príjmov. Spoločnosť použila 22 % sadzbu dane platnú a účinnú od 1. januára 2015. 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	167 273
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	167 273
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	167 273

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 platov 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 individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky a výročnej správy.

Krátkodobé rezervy budú použité do konca nasledujúceho účtovného obdobia.

Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na kon. účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 829	71 375	81 829		71 375
Nevyčerpané dovolenky	75 254	63 300	75 254		63 300
Ostatné – audit, výročná správa	6 575	8 075	6 575		8 075

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na kon. účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 816	81 829	78 816		81 829
Nevyčerpané dovolenky	74 909	75 254	74 909		75 254
Ostatné – audit, výročná správa	3 907	6 575	3 907		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	2 179 959	1 678 283
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 636 077	2 958 255
Krátkodobé záväzky spolu	6 816 036	4 636 538
Závazky so zost.dobou splatnosti 1-5 rokov	303 896	437 450
Závazky so zost.dobou splatnosti nad 1 rok		
Dlhodobé záväzky spolu	303 896	437 450

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňových sadzieb, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	771 643	863 881
odpočítateľné		
zdaniteľné	771 643	863 881
Dočasné rozdiely medzi účt. hodnotou záväzkov a daň. základňou, z toho:	8 075	
odpočítateľné		
zdaniteľné	8 075	
Možnosť umorovať daň. stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 777	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 777	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	169 761	190 054
Zmena odloženého daňového záväzku	-20 293	-110 967
Zaúčtovaná ako náklad	-20 293	-110 967
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 990	22 012
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 048	4 978
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 048	4 978
Čerpanie sociálneho fondu	407	
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 631	26 990

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
Dlhodobé bankové úvery				4 531 056	2 440 640
461.501 – UniCredit Bank	EUR	3M Euribor +1,9 %	20.07.2022	937 828	0
461.502 – UniCredit Bank	EUR	1M Euribor + 2 %	20.01.2017	992 828	0
461.802 – VÚB	EUR	6M Euribor + 2,4 %	20.04.2017	360 000	600 000
461.804 - VÚB	EUR	3M Euribor + 2 %	20.04.2022	672 414	190 000
461.805 - VÚB	EUR	3M Euribor + 2,079 %	20.04.2022	627 586	700 000
461.806 – VÚB	EUR	3M Euribor + 1,7 %	31.12.2016	265 400	217 200
461.807 - ČSOB	EUR	1M Euribor + 1,6 %	9.09.2016	675 000	0
Krátkodobé bankové úvery					

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na dlhodobý majetok a pohľadávky.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 332	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 563 807	
Dotácie	3 563 807	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	425 278	3 723 425
Dotácie	425 278	

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	127 803	103 280		94 107	133 195	
Finančný náklad	4 668	1 822		6 371	3 134	
Spolu	132 471	105 102		100 478	136 329	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH:

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Hlavnými produktami spoločnosti sú prírodné syry a maslá. S predajom týchto výrobkov chce firma pokračovať aj naďalej, nakoľko má vybudované stabilné zázemie na Slovenskom trhu so stálymi zákazníkmi. Medzi hlavné výrobky patrí Hriňovská tehla s rastlinným tukom, Syr Eidam salámový údený 45%, Hriňovec 45%, Gaudelka 45%, Pizza blok 45% s rastlinným tukom, Eidam Exclusive – archívny údený syr, Tradičné maslo, Hriňovská maslová chuť, Maslo s $\frac{3}{4}$ obsahom tuku. Celkové tržby za vlastné výrobky predstavovali v roku 2015 sumu 24 800 855 EUR.

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
Tuzemsko	24 800 855	27 022 018	695 285	622 859	-11 220	7 093
Spolu	24 800 855	27 022 018	695 285	622 859	-11 220	7093

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	24 800 855	27 022 018
Tržby z predaja služieb	695 285	622 859
Tržby za tovar	-11 219	7 093
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	25 484 919	27 651 970

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	42 668	75 229	67 753	-7 767	7 476
Výrobky	3 960 621	2 566 069	795 879	1 395 326	1 770 190
Zvieratá					
Spolu	4 003 289	2 641 298	863 632	1 387 559	1 777 666
Manká a škody	1 061	x	x		
Reprezentačné		x	x		
Dary		x	x		
Iné	24 507	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	1 387 559	x	x	1 387 559	1 777 666

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
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	1 561 327	1 562 982
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	579 813	734 702
Ostatné	981 524	828 280
Finančné výnosy, z toho:	11 081	29
Kurzové zisky	2 162	
Tržby z predaja cenných papierov	5 000	
Výnosové úroky	3 918	
Ostatné	0	29

I. NÁKLADY: Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	756 349	1 474 023
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 314	6 575
náklady za overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky	9 314	6 575
iné uisťovacie audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>747 035</i>	<i>1 467 448</i>
Opravy a udržiavanie	57 086	8 077
Cestovné náklady	62 207	40 315
Nájomné	18 190	39 873
Telekomunikácie	34 156	27 983
Ostatné významné položky nákladov z hospodár. činnosti, z toho:	28 070 734	30 781 823
Spotreba materiálu	23 682 529	24 965 685
Spotreba energií	795 162	496 293
Osobné náklady	1 551 241	1 552 097
Odpisy	1 174 798	1 465 509
Finančné náklady, z toho:	221 871	57 758
Kurzové straty, z toho:	8 436	103
Nákladové úroky	82 121	49 567
Ostatné náklady na finančnú činnosť	9 738	8 089

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospod. pred zdanením, z toho:	152 291	x	x	153 065	x	X
teoretická daň	x	33 504	22	X	33 674	
Daňovo neuznané náklady	341 604	75 153	22	525 945	115 708	22
Výnosy nepodliehajúce dani	94 515	20 793	22	239 225	52 630	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu	399 380	87 864	22	439 785	96 753	22
Splatná daň z príjmov	x	87 864	22	x	96 753	22
Odložená daň z príjmov	x	-22 069	22	x	-110 967	22
Celková daň z príjmov	x	65 795	22	x	-14 217	22

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA:**Informácie o podmienenom majetku a 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.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KOLIBA Trade, s.r.o.	01	30 815 732	30 401 883
	02	29 877 417	26 940 942
	03	288 630	566 306
	09	600 000	0

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	33 194	6			33 200
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	652 207				652 207
Zákonný rezervný fond	33 194				3 320
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk min. rokov	2 556 269			197 141	2 753 410
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	167 273	152 291		-167 273	152 291

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	652 207				652 207
Zákonný rezervný fond	33 194				33 194
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ost.fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 400 289			155 980	2 556 269
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	155 980	167 279		-155 980	167 279
Vyplatené dividendy					

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

86 496 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 (+/-)	152 291	153 065
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>	1 738 017	629 448
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 174 798	1 465 509
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 (+/-)	666 278	-634 965
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	82 121	49 567
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 918	
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 (+/-)	-181 262	-249 885
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 (+/-)		-778
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>	314 381	-138 550
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 228 439	-1 019 890
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 051 742	1 182 486
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-508 922	-301 146

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	2 204 689	643 963
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 918	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-82 121	-49 567
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.)	2 126 486	594 396
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	96 178	-125 940
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 222 664	468 456
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-49 358	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 076 438	-974 900
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 (-)	-327 258	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 080	281 771
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 (+)	5 000	
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.)	-2 442 974	-693 129
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)		
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>	-44 657	219 567
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 (+)	1 980 004	318 760
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 (-)	-1 893 474	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa veci (-)	-131 187	-99 193
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.)	-44 657	219 567
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-264 967	-5 106
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	729	5 835
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-264 238	729
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 (+/-)	-264 238	729