

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Aktionárom, predstavenstvu a dozornej rade

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky akciovej spoločnosti KOLIBA, a.s. Krivec I., Hriňová, IČO: 36 036 838 a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2016, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2016, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že v najväčšej dcérskej spoločnosti KOLIBA Trade s.r.o. k 31.12.2016 celková zadlženosť predstavovala 94,31%, čo znamená, že len 5,69% majetku spoločnosť kryla vlastnými zdrojmi, zvyšok tvoril cudzí kapitál.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivu alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne pochybníť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 30. novembra 2017

EKONAUDIT s.r.o.
Kvetinová 16, Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 22
O.R. Okresný súd Banská Bystrica
Oddiel Sro vl. č. 949/S

Ing. Janka Gregorová
Banská Bystrica
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 72





VÝROČNÁ SPRÁVA

**o výsledkoch hospodárenia
konsolidovaného celku spoločnosti
KOLIBA, a.s. Hriňová
za rok 2016**

V Hriňovej, 27.novembra 2017

OBSAH:

I. Základné informácie	3
▪ Prehľad údajov o Skupine.....	3
▪ Vývoj činnosti účtovnej jednotky	3
▪ Štruktúra základného imania.....	6
▪ Prehľad ukazovateľov hospodárskej a finančnej činnosti.....	6
▪ Údaje o vplyve činnosti na životné prostredie.....	7
▪ Predpokladaný budúci vývoj činnosti Skupiny.....	8
▪ Výdavky na oblasť výskumu a vývoja.....	8
▪ Vyhlásenie o správe a riadení skupiny.....	8
▪ Zloženie orgánov materskej spoločnosti.....	8
▪ Zverejnenie informácií.....	9
▪ Organizačné zložky materskej spoločnosti v zahraničí.....	9

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť KOLIBA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou registrovanou v Slovenskej republike. Spoločnosť bola založená 25.05.1999 a zapísaná do obchodného registra 16. 7. 1999 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka č. 585/S). IČO Spoločnosti je 36 036 838. Sídlo Spoločnosti a hlavné miesto podnikania je Krivec 2663, 962 15 Hriňová, Slovenská republika. Hlavnou činnosťou Spoločnosti a jej dcérskych spoločností (ďalej len „Skupina“) je výroba a predaj mliečnych výrobkov.

▪ Prehľad údajov o dcérskych spoločnostiach k 31.12.2016, ktoré vstupujú do konsolidácie

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavila KOLIBA, a. s. po prvýkrát za rok 2013. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti KOLIBA, a. s. k 31.12.2016 zahŕňa účtovné závierky dcérskych spoločností.

- **Koliba Trade, s. r.o.** majetková účasť na základnom imaní 100 % hlasovacie práva 100 %
Štát sídla spoločnosti: Slovenská republika.
Predmet činnosti: ostatný maloobchod mimo predajní, stánkov a trhov.

- **SC Koliba SRL**, majetková účasť na základnom imaní 100 % hlasovacie práva 100%
Štát sídla spoločnosti: Rumunská republika.
Predmet činnosti: veľkoobchod s mliekarenskými výrobkami.

Dcérska spoločnosť Koliba Trade je materskou spoločnosťou **Koliba Hungary Kft**. Maďarsko, majetková účasť na základnom imaní 100 %, hlasovacie práva 100 %.

Predmet činnosti: predajná činnosť v súvislosti s potravinami.

Koliba a. s. cez Kolibu Trade s. r. o. riadi aj spoločnosť Koliba Hungary Kft. – Maďarsko. Koliba Hungary Kft je 100 % dcérskou spoločnosťou Koliby Trade s.r.o. V prvom kroku sa vykonala konsolidácia kapitálu vzájomných záväzkov a pohľadávok, nákladov a výnosov medzi Koliba Trade a Kolibou HU až nasledne takto upravená účtovná závierka Koliby Trade s.r.o vstupovala do konsolidácie s KOLIBOU a.s a SC Koliba SRL.

▪ Vývoj činnosti účtovnej jednotky

Hriňovská mliekareň KOLIBA vznikla v roku 1993 ako súkromná akciová spoločnosť zameraná na spracovanie mlieka prevažne z Podpoľania. V súčasnosti je KOLIBA moderným spracovateľom mlieka so zameraním na výrobu polotvrdých zrejúcich syrov a tradičného masla. Spoločnosť KOLIBA, a.s. od svojho založenia začala rozvíjať svoje aktivity na území Slovenskej republiky a dnes je jednou z najvýznamnejších spoločností vo výrobe mliečnych výrobkov.

KOLIBA v priebehu času:

1992 - Štyria súrodenci Malatincovci sa rozhodli postaviť v Hriňovej mliekareň. Výstavba začala v júli 1992 a prevádzka bola otvorená 1. apríla 1993.

1994 - Od začiatku sa používali technologické zariadenia pre príjem mlieka, pasterka, plnička sáčkového mlieka, vane na výrobu hrudky a tvarohu, zmaselňovač, balička na maslo, chladiarenské zariadenia. Výrobky Kolibka a smotana sa vyrábali a balili ručne.

1995 - Nákup mlieka sa postupne zvyšoval. Kapacita mliekarne už nestačila. Podnik sa rozšíril o novú výrobnú halu, sklady a kancelárske priestory. Zmodernizovali sa technologické zariadenia, zaviedol sa plyn. Počet zamestnancov sa rapídne zvýšil kvôli nepretržitej prevádzke.

1997 - Začala sa používať nová balička syrov a tým sa sortiment výrobkov rozšíril o porciované syry. Výrobky sa začali vyvážať aj do zahraničia – Maďarsko a Česká republika.

1998 - Zmenil sa spôsob predaja. K nočnému rozvozu sa pridal denný rozvoz - ambulantný predaj. Zakúpili sa tranzitné motorové vozidlá. Pracovníci, ktorí pracovali ako obchodní zástupcovia začali tovar aj rozvážať a ponúkať po regiónoch, ktoré im boli pridelené.

2000 - Milénium sa začalo vznikom novej spoločnosti s novou právnou formou – KOLIBA, a. s.

2001 - Na každý výrobok sa zaviedol systém HACCP, ktorým sa zabezpečuje kvalita a zdravotná nezávadnosť celého výrobného procesu. Denne sa vykonávajú skúšky vo vlastnom laboratóriu. Zároveň je zavedený stály veterinárny dozor. Vysoký stupeň kvality pri výrobe prírodných syrov napomáha pri predaji výrobkov. S obchodnými partnermi sú dobré obchodné vzťahy, výrobky je možné zakúpiť aj v niekoľkých obchodných reťazcoch.

2002 - Do sortimentu pribudol strúhaný syr.

2004 - Na základe požiadaviek EÚ bola zrekonštruovaná a zároveň aj rozšírená celá prevádzka mliekarne. Vďaka tejto rozsiahlej investícii sa vytvorili podmienky na zvýšenie výrobnnej kapacity. Všetky nové procesy sa začali riadiť plnoautomaticky, čím sa fyzická práca zamestnancov znížila na minimum. Štátnou veterinárnou správou bolo Spoločnosti pridelené schvaľovacie číslo 4-6-21, čo umožňuje vývoz výrobkov do krajín EÚ.

2006 - Spúšťa sa nová technológia na ďalšie spracovanie srvátky a z nej sa vyrába srvátkový syr Ricoletka. Expanduje sa do ďalšej krajiny a 9. 11. 2006 bola založená dcérska spoločnosť SC Koliba SRL v Rumunsku.

2007 - V mesiaci máj sa spúšťa plnoautomatická syráreň na výrobu salámových syrov údených a neúdených. začala sa zahusťovať srvátka na novej technológii odparky. Prešlo sa recertifikáciou systému manažérstva kvality STN ISO 9001:200, zaviedol sa systém manažérstva bezpečnosti potravín ISO 22000:2005 a spoločnosti bol pridelený certifikačný orgánom ASTRAIA Certifikation s.r.o, Nitra certifikát.

2009 - Najväčšou udalosťou bolo zavedenie eura na Slovensku. Spoločnosť sa aktívne na tento príchod začala pripravovať už v predchádzajúcom roku. Preto bol hladký, plynulý a nesprevádzali ho žiadne zásadné problémy. Vo výrobnom úseku sa spustila plnoautomatická balička na syry. Zmodernizovala sa technológia na výrobu Ricoletky. Bol zavedený nový informačný systém SAP.

2010 - V areáli Spoločnosti funguje nové moderné logistické centrum, ktoré spĺňa najprísnejšie požiadavky a normy na kvalitatívne uskladnenie výrobkov. Pozostáva z výrobného skladu, mraziacej komory, chladiacej komory a suchého skladu. Okrem využitia na uskladnenie vlastných výrobkov, sa skladové priestory ponúkajú aj na prenájom ďalším spoločnostiam.

2011 - Za najefektívnejšie dodržiavaný certifikovaný manažérsky systém, v kategórii „stredný podnik“.

2012 - Spoločnosť oslavuje svoje 20. výročie vzniku. V tomto roku získava ocenenie štátnej a veterinárnej správy – Syrový Valibuk.

2013 - Spolupráca s Maďarskom je natoľko intenzívna, že si vyžaduje založenie dcérskej spoločnosti Koliba Hungary Kft. Spoločnosť neustále pracuje na kvalite svojich výrobkov, o čom svedčí aj získanie označenia „Značka kvality Sk“, ktoré sa udeľuje potravinárskym produktom.

2014 – Spoločnosť pokračovala v nových investíciách na rozšírenie syrárne a modernizácií výrobných kapacít s cieľom zvyšovať efektívnosť výrobných procesov.

2015 – V roku 2015 sa rozšírila syráreň na kapacitu 250 tis. litrov surového mlieka. Výrobné procesy pri výrobe syra sa zautomatizovali a tým sa zvýšil objem spracovaného mlieka a posilnila konkurencieschopnosť nášho podniku.

2016 – Spoločnosť ukončila investíciu rozšírenie syrárne, čím zvýšila modernizáciu výrobných kapacít a zefektívnila výrobný proces.

Kľúčovým zdrojom Skupiny na dosiahnutie svojich strategických cieľov sú jej zamestnanci, ktorí sa usilujú o dosiahnutie vynikajúcich výsledkov v oblasti kvality, flexibility a produktivity. Skupina sa neustále zameriava na aktívnu komunikáciu so zamestnancami a podporuje ich profesijný a osobnostný rozvoj. Inovácia, systemizácia a spolupráca predstavujú hlavné piliere Skupiny s dôrazom na zvýšenie konkurencieschopnosti a rentability. Hlavnými produktami Skupiny sú prírodné syry, maslá a sušené produkty. S predajom týchto výrobkov chce pokračovať aj naďalej, nakoľko má vybudované zázemie odbytu týchto výrobkov na Slovenskom aj zahraničnom trhu. Obchodná činnosť Skupiny je zameraná na predaj vlastných výrobkov medzi ktoré patrí Hriňovská tehla 30% a 45 % rastlinným tukom, syr Eidam salámový 45 %, Hriňovec 45 %, Gaudelka 45 %, Pizza blok 45 % s rastlinným tukom, Eidam Exclusive – archívny údený syr, Tradičné maslo, Hriňovská maslová chuť, maslo s trojštvrťinovým obsahom tuku, WPC 80, laktóza, permeát a sušený cmar. Spoločnosť KOLIBA, a.s. predávala svoje výrobky dcérskej spoločnosti KOLIBA Trade, s.r.o. a dcérska spoločnosť ďalej. Prevádzkové priestory v rámci areálu Skupiny v Hriňovej sú vhodné pre mliekarenskú výrobu a Skupina podniká vo vlastných priestoroch a na vlastných pozemkoch. Výrobný a technologický proces možno charakterizovať ako nepretržitý. Od roku 2004 je v Spoločnosti zavedený systém kontroly kvality výroby HACCP. Skupina je zameraná na bezpečnosť a kvalitu výroby, čoho dôkazom sú získané certifikáty ISO 9001:2008, EN ISO 2200:2005 a IFS ver 6 Potraviny. Na základe uvedených noriem Skupina pristupuje k celkovej výrobnej a podnikateľskej činnosti, od výberu dodávateľov surovín, materiálov i služieb až po konečného odberateľa a zákazníka. Výrobný program Skupiny vyplýva zo zámerov definovaných vo výrobnom pláne. Zameriava sa na produkciu mliečnych výrobkov, ktoré spĺňajú:

- kritériá správnej výživy
- kritériá kvalitného obalu, vyhovujúceho zdravotným a ekologickým požiadavkám
- kritériá maximálneho speňaženia základnej suroviny
- požiadavky trhu z hľadiska kvality, dizajnu a ceny

Cieľom Skupiny je

aby sa kvalitné mliečne výrobky dostali na každý stôl a stali sa neoddeliteľnou súčasťou výživy pre ľudí každého veku v súlade s krédom firmy „Mliečna pohoda bez hraníc“. Cieľom taktiež je:

- pokračovať v nových investíciách
- budovať prozákaznícku orientáciu
- cielene a efektívne podporovať predaj výrobkov s dôrazom na kvalitu
- pružne reagovať na zákaznícke požiadavky

- vytvárať a udržiavať stabilné pracovné prostredie
- využiť ľudský potenciál Skupiny

Vedenie Skupiny sa zaviazalo vytvoriť čo najlepšie pracovné, finančné a technické podmienky. Taktiež sa zaviazalo neustále modernizovať výrobné priestory a technologické zariadenie firmy.

▪ Štruktúra základného imania

Základné imanie pozostáva zo 100 kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 332 EUR. Základné imanie je celé upísané a splatené. So všetkými vydanými akciami sú spojené rovnaké práva. Základný zisk na akciu sa vypočítava ako podiel zisku/straty za účtovné obdobie pripadajúceho na akcionára a váženého priemerného počtu akcií vydaných počas účtovného obdobia. Spoločnosť nemá žiadne potenciálne kmeňové akcie, a preto zredukovaný zisk na akciu je rovnaký ako základný zisk na akciu.

V nerozdelenom zisku je zahrnutý zákonný rezervný fond, vytvorený v súlade so slovenským zákonom na účely krytia možných budúcich strát, ktorý sa nerozdeľuje.

▪ Prehľad ukazovateľov hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad majetku za Skupinu

	2016	2015
Dlhodobý nehmotný majetok	125 478	162 002
Dlhodobý hmotný majetok	10 718 049	9 661 734
Zásoby	7 163 384	8 701 445
Dlhodobé pohľadávky	9 876	- 4 142
Krátkodobé pohľadávky	4 310 155	7 878 157
Finančný majetok	192 099	2 901

Vlastné imanie	3 100 259	2 967 336
Úvery	5 630 634	6 868 441
Záväzky	9 212 869	12 454 949
Rezervy	87 265	106 974
Časové rozlíšenie-dotácie	4 488 014	4 004 397

Prehľad nákladov a výnosov za Skupinu.

	2016	2015
Tržby z predaja výrobkov a služieb	901 033	-
Tržby z predaj materiálu	2 451 550	2 304 622
Tržby za tovar	31 071 223	33 776 525
Zmena stavu zásob	555 988	1 794 004
Tržby z predaja cenných papierov	-	126 576
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	881 985	1 504 531
Výnosové úroky	6	9 208
Kurzový zisk	34 857	36 729
Ostatný výnosy z fin. činnosti	531	469
Výnosy celkom:	35 897 173	39 552 664

Náklady vynaložené na tovar	24 958 251	25 465 656
Spotreba materiálu, energií	590 163	1 744 261
Prijaté služby	3 865 515	4 949 830
Mzdové a sociálne náklady	1 825 868	2 050 464
Dane	17 931	141 477
Odpisy	1 259 275	1 214 163
Zostat. cena predaného materiálu	2 299 627	2 552 410
Opravné položky k pohľadávkam	20 107	-
Ostatné náklady na hosp. činnosť	690 964	962 391
Predané cenné papiere	-	121 576
Nákladové úroky	156 420	141 769
Kurzové straty	69 391	73 990
Ostatné náklady z fin. činnosti	39 860	29 234
Daň z príjmov	3 963	94 725
Náklady celkom:	35 797 335	39 541 946

Skupina vykázala výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti vo výške 334 078 EUR a z finančnej činnosti vo výške -230 277 EUR. Mínusový hospodársky výsledok z finančnej činnosti vznikol hlavne v dôsledku nákladových úrokov, ktoré boli účtované z úverov na poskytnuté investície vo výške 156 420 EUR a kurzových rozdielov vo výške 69 391 EUR.

▪ Údaje o vplyve činnosti na životné prostredie

Jedným zo základných princípov Skupiny je ochrana životného prostredia. Skupina má organizovanú výrobu spôsobom, ktorý rešpektuje a spĺňa platné predpisy a normy týkajúce sa životného prostredia a jeho ochrany vo všetkých procesoch odberateľsko – dodávateľského reťazca. Vo vzťahu k životnému prostrediu Skupina rešpektuje príslušné zákony, nariadenia ako i poznatky modernej vedy. Svoje činnosti prevádzkuje s ohľadom na prevenciu a minimalizáciu škôd v oblasti životného prostredia. Možno skonštatovať, že úsilie v oblasti ochrany životného prostredia má pozitívne výsledky. Cieľom Skupiny je pokračovať v tomto trende a naďalej znižovať negatívne vplyvy na životné prostredie. Týmto postupom sa Skupina snaží, aby všetky jej aktivity a strategické plány prispievali k ochrane životného prostredia a viedli k trvalému zlepšovaniu environmentálneho profilu spoločnosti. Na základe platnej legislatívy Skupina zabezpečuje zdravotnú starostlivosť zamestnancov a zároveň umožňuje zamestnancom absolvovať lekárske prehliadky. Skupina dbá na bezpečnosť technických zariadení, zdravé pracovné podmienky a hygienu práce. Zamestnancom poskytuje kvalitné osobné ochranné pracovné prostriedky a pravidelne vykonáva interné kontroly.

• Predpokladaný budúci vývoj činnosti Skupiny

Skupina bude ďalej pokračovať v nových investíciách ako sú výstavba masliarne, pasterizačnej stanice, vybudovanie technologickej linky na zahustenie retentátu, vybudovanie priestorov pre výrobu pary v súlade s dlhodobou koncepciou modernizácie výrobných kapacít s cieľom zvyšovania efektivity výrobných procesov. Analýzou rizík, ktorým je vystavená Skupina sa zaoberá vedenie priebežne na svojich zasadnutiach. Ekonomickú stabilitu chce Skupina dosiahnuť postupnou realizáciou krokov predmetom ktorých bude zabezpečenie stabilného nákupu surového kravského mlieka, dobudovanie a rozšírenie výrobného programu, zvýšenie technickej a technologickej úrovne Skupiny a dosiahnutie konkurenčnej schopnosti na trhu v tuzemsku aj v zahraničí.

Zabezpečenie likvidity, dosiahnutie stabilnej ziskovosti, finančnej stability a zdrojov pre naplnenie investičných zámerov s efektívnym riadením nákladov sú hlavné strategické ciele pre oblasť ekonomiky a financií. O dosiahnutie týchto cieľov sa Skupina bude naďalej snažiť zvyšovaním vlastného imania a dôsledným kontrolovaním. Skupina bude tiež naďalej venovať pozornosť rozvoju a posilneniu pozícií dcérskych spoločností.

- **Výdavky na oblasť výskumu a vývoja**

Spoločnosť KOLIBA, a. s. a spoločnosti ktoré zahŕňa do konsolidácie v oblasti výskumu a vývoja nevynaložili v roku 2016 žiadne náklady.

- **Vyhlásenie o správe a riadení Skupiny**

Základné informácie o správe a metódach riadenia sú obsiahnuté v Stanovách spoločnosti, v organizačnom poriadku a v súbore riadiacich smerníc, ktoré sú zverejnené v sídle spoločnosti. V plnom rozsahu sú s nimi oboznámení zamestnanci spoločnosti. Kódex riadenia reprezentuje systém správy a riadenia spoločnosti a základné organizačné normy ako sú: stanovy, organizačný poriadok, pravidiel ekonomického riadenia, smernice, pokyny a zápisy zo stretnutia vedenia spoločnosti.

Finančné toky a parametre likvidity sleduje spoločnosť v pravidelných intervaloch. Vnútorňú kontrolu skupina zabezpečuje pravidelným sledovaním finančného plánu a celkovej finančnej situácie.

- **Zloženie orgánov materskej spoločnosti**

Valné zhromaždenie

V zmysle stanov spoločnosti je Valné zhromaždenie najvyšším orgánom spoločnosti a do jeho pôsobnosti patrí najmä rozhodovanie o záležitostiach ako zmena stanov, rozhodnutie o zvýšení alebo znížení základného imania spoločnosti, rozhodnutie o zrušení spoločnosti a zmene právnej formy a pod. Bližšie informácie o uzneseniach, ktoré boli na Valných zhromaždeniach prijaté sú uložené v sídle spoločnosti.

Dozorná rada

Dozorná rada je kontrolným orgánom spoločnosti, dohliada na výkon pôsobnosti Predstavenstva. Do kompetencie dozornej rady patrí preskúvanie účtovnej závierky, zvolávanie Valného zhromaždenia, ak to vyžadujú záujmy spoločnosti, kontrolu a overuje postupy spoločnosti.

Akcionári

Akcie spoločnosti predstavujú kmeňové listinné akcie v počte 100 ks s menovitou hodnotou jednej akcie 332 EUR. Akcionári spoločnosti majú práva a povinnosti stanovené predpismi a stanovami spoločnosti. Vlastníctvo akcií zakladá právo zúčastňovať sa na riadení spoločnosti a to účasťou na Valnom zhromaždení. Akcionár má právo na podiel na zisku spoločnosti tzv. dividendu a má podiel na likvidačnom zostatku spoločnosti. Spoločnosti nie sú známe žiadne dohody medzi majiteľmi akcií, ktoré by mohli viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti akcií a obmedzeniam hlasovacích práv, nie sú vydané žiadne akcie s osobitnými právami kontroly. Minoritní akcionári majú rovnaké práva ako ostatní akcionári.

- **Zverejňovanie informácií**

Spoločnosť umožňuje prístup ku všetkým relevantným informáciám, na základe ktorých môžu prijímať

akcionári, investori a tretie strany kvalifikované rozhodnutia. Všetky potrebné informácie sú dostupné aj na stránke spoločnosti www.kolibamilk.sk.

- **Organizačné zložky materskej spoločnosti v zahraničí**

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nemá žiadne majetkové ani personálne prepojenie so svojimi zákazníkmi v zahraničí.

V Hriňovej, 25.11.2017

Štatutárny orgán: predseda predstavenstva materskej spoločnosti

Ján Malatinec

KOLIBA, a. s.

Konsolidovaná účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo

k 31. decembru 2016

Zostavená dňa: 27. 11. 2017	Schválená dňa: 06. 12. 2017	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:
--------------------------------	--------------------------------	--

OBSAH:

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

1. Konsolidovaný výkaz finančnej pozície v eurách

	31.12.2016	31.12.2015
Spolu majetok	22 519 041	26 402 097
Dlhodobý majetok	10 843 527	9 823 736
Dlhodobý nehmotný majetok	125 478	162 002
Dlhodobý hmotný majetok	10 718 049	9 661 734
Obežný majetok	11 675 514	16 578 361
Zásoby	7 163 384	8 701 445
Dlhodobé pohľadávky	9 876	- 4 142
Krátkodobé pohľadávky	4 310 155	7 878 157
Peniaze a peňažné ekvivalenty	192 099	2 901

Spolu vlastné imanie a záväzky	22 519 041	26 402 097
Vlastné imanie spolu	3 100 259	2 967 336
Základné imanie	33 200	33 200
Fondy zo ziskov	3 933	3 820
Fond kurzových rozdielov	1 304	3 962
Kapitálové fondy	652 207	652 207
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 309 777	2 263 429
Výsledok hospodárenia	99 838	10 718

Záväzky	14 930 769	19 443 344
Dlhodobé záväzky	224 472	318 261
Krátkodobé záväzky	8 988 398	12 149 668
Dlhodobé bankové úvery	1 615 828	3 080 656
Bežné bankové úvery	4 014 806	3 787 785
Rezervy	87 265	106 974
Časové rozlíšenie – dotácie krátkodob.	571 227	427 610
Časové rozlíšenie – dotácie dlhodobé	3 916 786	3 563 807

2. Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

	31.12.2016	31.12.2015
Tržby z predaja tovaru, výrobkov a služieb	31 972 256	33 776 525
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	555 988	1 794 004
Tržby z predaja materiálu	2 451 550	2 304 622
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	881 985	1 504 531
Náklady vynaložené na predaný tovar	24 958 251	25 465 656
Zostatková cena predaného materiálu	2 299 627	2 552 410
Spotreba materiálu a energie	590 163	1 744 261
Služby	3 865 515	4 949 830
Osobné náklady	1 825 868	2 050 464
Dane a poplatky	17 931	141 477
Odpisy	1 259 275	1 214 163
Opravné položky k pohľadávkam	20 107	-
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	690 964	962 391
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	334 078	299 030

Výnosové úroky	6	9 208
Kurzové zisky	34 857	36 729
Tržby z predaja cenných papierov	-	126 576
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	531	469
Predané cenné papiere	-	121 576
Nákladové úroky	156 420	141 769
Kurzové straty	69 391	73 990
Ostatné náklady z finančnej činnosti	39 860	29 234
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-230 277	-193 587

Daň z príjmov	3 963	94 725
----------------------	--------------	---------------

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	99 838	10 718
--	---------------	---------------

3. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok bežného obdobia
Stav k 31.12.2015	33 200	652 207	3 820	2 263 429	10 718
Stav k 31.12.2016	33 200	652 207	3 933	2 309 777	99 838

4. Konsolidovaný výkaz peňažných tokov

V EUR

	31.12.2016	31.12.2015
Prevádzkové činnosti		
Zisk+/- strata pred zdanením za rok	103 801	105 443
Upravený o:		
Podiel na zisku pridruženej spoločnosti		
Odpisy hmotného a amortizácia nehmotného majetku	1 259 275	1214 163
Zníženie hodnoty dlhodobého majetku		
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-2 447	- 2 013
Zníženie hodnoty pohľadávok		
Ostatné položky nepeňažného charakteru	198 430	-875 689
Úroky účtované do výnosov	-6	- 9 208
Úroky účtované do nákladov	156 420	141 769
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu	1 715 473	574 465
Zníženie stavu zásob	1 538 061	- 2 652 877
Zníženie +/- zvýšenie pohľadávok a krátkodobých aktív	3 736 336	- 2 853 479
Zníženie +/- zvýšenie stavu záväzkov	-2 758 463	3 630 490
Zaplatená daň z príjmov	-105 942	- 94 725
Prijaté úroky	6	9 208
Zaplatené úroky	-156 420	-141 769
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností	3 969 051	- 1 528 687
Investičné činnosti		

Príjmy z predaja dlhodobého majetku	29 190	5 080
Obstaranie dlhodobého majetku	- 2 571 236	- 865 656
Obstaranie dcérskych spoločností, zníženie o prijaté peniaze a peň. ekvivalenty		
Čisté peňažné toky z investičných činností	-2 542 046	- 860 576
Finančné činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	2 998 237	11 893 545
Splátky úverov a pôžičiek	-4 236 044	- 9 763 780
Výplata dividend		
Výdavky na spätné odkúpenie vlastných akcií		
Čisté peňažné toky z finančných činností	-1 237 807	2 129 765
Zníženie +/- zvýšenie stavu peňazí a peňažných ekvivalentov	189 198	- 259 498
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 901	262 399
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	192 099	2 901
Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť	192 099	2 901

5. Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky

a. Informácie o spoločnosti

Spoločnosť KOLIBA, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou registrovanou v Slovenskej republike. Spoločnosť bola založená 25.05.1999 a do obchodného registra zapísaná 16.7.1999. Adresa sídla spoločnosti a hlavné miesto podnikania je Krivec 2663, 962 05 Hriňová, Slovenská republika. Hlavnou činnosťou spoločnosti a jej dcérskych spoločností (ďalej len „Skupina“) je výroba a predaj mliečnych výrobkov.

Prehľad údajov o dcérskych spoločnostiach k 31.12.2016, ktoré vstupujú do konsolidácie

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavila Koliba, a. s. po prvýkrát za rok 2013. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti KOLIBA, a. s. k 31.12.2016 zahŕňa účtovné závierky

dcérskych spoločností:

- **Koliba Trade, s.r.o.**, majetková účasť na základnom imaní 100 %, hlasovacie práva 100%

Štát sídla spoločnosti: Slovenská republika

Predmet činnosti: ostatný maloobchod mimo predaní, stánkov a trhov

- **SC Koliba SRL.**, majetková účasť na základnom imaní 100 %, hlasovacie práva 100%

Štát sídla spoločnosti: Rumunská republika

Predmet činnosti: veľkoobchod s mliekarenským výrobkami

Dcérska spoločnosť Koliba Trade je materskou spoločnosťou Koliba Hungary Kft. Maďarská republika, majetková účasť na základnom imaní 100 %, hlasovacie práva 100 %. predmet činnosti: predajná činnosť v súvislosti s potravinami. Cez Kolibu Trade s. r. o. riadi Koliba a. s. aj spoločnosť Koliba Hungary Kft. – Maďarsko. Koliba Hungary Kft je 100 % dcérskou spoločnosťou Koliby Trade s. r. o. KOLIBA a.s. predáva svoje výrobky dcérskej spoločnosti Koliba Trade, s. r. o. a dcérska spoločnosť realizuje obchodnú činnosť ďalším spoločnostiam v skupine ako aj mimo skupiny v rámci Slovenska, štátov EÚ a tretích krajín.

b. Významné účtovné zásady

Vyhlásenie o súlade s predpismi

Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2016 bola zostavená v súlade s par. 22 zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve. Slovenská legislatíva vyžaduje, aby konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo /IFRS/ v znení prijatom Európskou úniou. Táto konsolidovaná účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie a ktoré boli prijaté Európskou úniou (EU).

Východiska pre zostavenie účtovnej závierky:

Konsolidovaná účtovná závierka je vypracovaná na základe obstarávacích cien. Konsolidovaná účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Údaje v tejto konsolidovanej účtovnej závierke sú vykázané v EUR, pokiaľ nie je uvedené inak. Konsolidovaná účtovná závierka obsahuje účtovné závierky materskej spoločnosti a jej dcérskych spoločností vyhotovované každý rok k 31. decembru. Účtovná závierka dcérskych spoločností je zostavená za rovnaké účtovné obdobie ako účtovná závierka materskej spoločnosti využívajúc konzistentné účtovné zásady. Materská a slovenská dcérska spoločnosť vedie svoje účtovníctvo a zostavuje individuálnu účtovnú závierku v súlade s účtovnými zásadami a požiadavkami slovenského Zákona o účtovníctve. Zahraničné dcérske spoločnosti vedú svoje účtovníctvo a zostavujú individuálnu účtovnú závierku v zmysle zákonov platných v príslušných krajinách /Maďarsko, Rumunsko/. Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania podnikov v konsolidačnom celku, ďalej len „Skupina“.

Zmeny účtovných zásad

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016, s výnimkou niekoľkých menších úprav v klasifikácii niektorých položiek v konsolidovanom výkaze finančnej pozície a konsolidovanom výkaze komplexného výsledku, z ktorých žiadna nemala vplyv na konsolidovanú účtovnú závierku.

Základ konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka obsahuje účtovné výsledky materskej spoločnosti KOLIBY a. s. a dcérskych spoločností, v ktorých má právo riadiť finančnú a prevádzkovú politiku subjektov tak, aby z ich činností získavala úžitky. Účtovná závierka dcérskych spoločností sa neupravovala, a ich účtovné zásady sú zosúladené so zásadami, ktoré používajú spoločnosti v rámci Skupiny. V prvom kroku sa vykonala metódou úplnej konsolidácie konsolidácia kapitálu vzájomných záväzkov a pohľadávok, nákladov a výnosov medzi Kolibou Trade a Kolibou Hu až následne takto upravená účtovná závierka Koliby Trade s. r. o. vstupovala do konsolidácie s KOLIBOU a. s. a jej dcérskou spoločnosťou SC Koliba SRL. Dcérske spoločnosti materskej spoločnosti boli zahrnuté do konsolidácie metódou úplnej konsolidácie. Všetky záväzky a pohľadávky, výnosy a náklady v rámci Skupiny sa pri konsolidácii eliminovali.

Vykazovanie výnosov

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

Predaj výrobkov

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

Poskytovanie služieb

Výnosy za poskytnuté služby sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom sa služby poskytli. Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej protihodnoty a predstavujú pohľadávky za tovar a služby poskytnuté v rámci bežnej činnosti po zohľadnení zliav a dani z predaja.

Transakcie v cudzích menách

Individuálne účtovné závierky každého subjektu v rámci Skupiny sa prezentujú v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom daný subjekt vykonáva prevádzkové činnosti (funkčná mena účtovnej jednotky.) pri zostavovaní účtovnej závierky individuálnych subjektov sa transakcie v inej mene, ako je funkčná mena daného subjektu (cudzía mena), účtujú pomocou výmenného kurzu, platného k dátumu uskutočnenia účtovnej operácie. Pri každom zostavení účtovnej závierky sa peňažné jednotky denominované v cudzích menách vždy prepočítajú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu zostavenia súvahy. Nepeňažné položky oceňované v obstarávacej cene v cudzej mene sa neprepočítavajú. Kurzové rozdiely z vyrovnaní a prepočtu peňažných položiek sa zahrnú do výkazu ziskov a strát za dané obdobie. Pri konsolidácii sa aktíva a pasíva zahraničných dcérskych spoločností prepočítavajú kurzom ECB platných k súvahovému dňu. Výnosy a náklady sa prepočítavajú priemerným kurzom.

Peniaze a peňažne ekvivalenty

Peňažné prostriedky zahŕňajú hotovosť a bankové účty. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobé vysoko likvidné investície ľahko zameniteľné za hotovosť so zostatkovou dobou splatnosti menej ako 3 mesiace od dátumu obstarania, pri ktorých existuje len nepatrné riziko, že dôjde k zmene ich hodnoty.

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sú klasifikované ako obežné aktíva, pokiaľ sa očakáva, že budú zinkasované v rámci bežného obchodného cyklu, ktorým je obdobie rovné alebo kratšie ako 1 rok.

Zásoby

Zásoby sa uvádzajú v obstarávacej cene. Zásoby vyrobené vo vlastnej réžii sú ocenené vlastnými nákladmi, ktoré obsahujú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu. Obstarávacia cena zahŕňa nákupnú cenu plus ostatné náklady, ktoré sú vynaložené na dokončenie zásob do ich súčasného stavu a na ich uskladnenie do súčasného miesta. Obstarávacia cena výrobkov a zásob nedokončenej výroby zahŕňa priamy materiál, priame mzdy a súvisiace režijné náklady, ktoré vychádzajú z bežnej výrobnéj kapacity. Pri účtovaní príjmu a úbytku zásob sa používa metóda štandardných cien so sledovaním oceňovacieho rozdielu, ktorý predstavuje rozdiel medzi štandardnou cenou a obstarávacou cenou. Oceňovací rozdiel sa rozpúšťa do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky. Pri predaji alebo vyradení majetku sa obstarávacia cena a oprávky odúčtujú a zisk alebo strata vyplývajúca z predaja alebo vyradenia sa vykáže v zisku/strate za účtovné obdobie. Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku zahŕňa cenu obstarania, náklady na dopravu a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním. Výdavky vzniknuté po uvedení majetku do prevádzkyschopného stavu napr. na opravu, údržbu a režijné náklady sa účtujú do nákladov v období v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého majetku na základe očakávaných ekonomických úžitkov z dlhodobého majetku.

Údaje o majetku za konsolidovaný celok :

Nehmotný majetok v EUR

Obstarávacia hodnota

Stav k 1. 1. 2016	282 794
Prírastky	73 380
Úbytky	-
Stav k 31. 12.2016	356 174
Oprávky	
Stav k 1. 1. 2016	189 775
Prírastky	40 921
Úbytky	-
Stav k 31.12.2016	230 696

Zostatková hodnota

Stav k 1.1.2016	93 019
Stav k 31. 12. 2016	125 478

Dlhodobý hmotný majetok- pozemky, budovy a zariadenia

Obstarávacia cena

Stav k 1.1.2016	20 894 537
Prírastky	2 031 266
Úbytky	-
Stav k 31. 12.2016	22 925 803

Oprávky

Stav k 1.1.2016	11 162 850
Prírastky	1 224 929
Úbytky	180 025
Stav k 31.12.2016	12 207 754

Zostatková hodnota

Stav k 1.1.2016	9 731 687
Stav k 31.12.2016	10 718 049

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

Zásoby

Zásoby v Skupine predstavujú 7 163 384 EUR. V tom predovšetkým tovar vo výške 1 951 185 EUR a výrobky vo výške 4 562 752 EUR. V Skupine sa nenachádzajú zásoby, ku ktorým je potrebné tvoriť opravné položky. V predchádzajúcom období zásoby predstavovali 8 701 445 EUR.

Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky sú vykazované vo výške 4 310 155 EUR, v tom pohľadávky z obchodného styku sú vo výške 3 970 557 EUR. V roku 2015 predstavovali celkové pohľadávky 7 437 942 EUR a pohľadávky z obchodného styku boli vo výške 6 513 960 EUR. Vymáhaniu pohľadávok v Skupine sa venuje zvýšená pozornosť, napriek tomu sú pohľadávky aj po lehote splatnosti. Lehoty splatnosti sú väčšinou 30-dňové. Opravné položky boli vytvorené vo výške 20 107 EUR. Skupina má založené všetky pohľadávky z predaja výrobkov ako zábezpeku bankových úverov, ktoré jej boli poskytnuté.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť zahŕňajú peniaze Skupiny. V roku 2015 predstavoval stav 2 901 EUR v roku 2016 bol stav 192 099 EUR.

Vlastné imanie a zisk

Základné imanie materskej spoločnosti pozostáva zo 100 akcií na meno a sú vydané v listinnej podobe. Základné imanie spoločnosti predstavuje hodnotu 33 200 EUR. Ak sú výsledky hospodárenia v Skupine kladné nevyplácajú sa dividendy, ale vykazujú sa na účte nerozdeleného zisku minulých rokov. Vlastné imanie spoločnosti SC Koliba SRL Rumunsko bolo vykázane vo výške -113 892 EUR a spoločnosti Koliba Hungary KFT vo výške -121 292 EUR. Spoločnosť SRL Rumunsko už v roku 2016 dosiahla zisk a boli prijaté aj ďalšie opatrenia, hlavne v oblasti znižovania nákladov, aby spoločnosti do budúcnosti vykazovali kladný hospodársky výsledok a postupne došlo k znižovaniu záporného vlastného imania.

Úvery a pôžičky

V roku 2016 prestavovali celkové úvery v Skupine 5 630 634 EUR. V roku 2015 boli úvery vo výške 6 868 441 EUR. V roku 2016 došlo k poklesu úverov najmä z dôvodu ich splatenia vo výške 4 236 044 EUR. Čerpanie úverov v roku 2016 bolo vo výške 2 998 237 EUR. Úvery sa splácajú pravidelne v zmysle zmluvných podmienok. Úvery boli čerpané za účelom nákupu modernej technológie súvisiacej s hlavným predmetom činnosti materskej spoločnosti.

Záväzky

Celkové záväzky predstavujú sumu 9 300 135 EUR. V roku 2015 bola výška záväzkov v sume 12 574 903 EUR. V roku 2016 došlo k zníženiu záväzkov o sumu 3 274 768 EUR. Skupina sa neustále snaží o zabezpečenie platobnej disciplíny, čo sa priaznivo prejavuje na celkovom stave záväzkov.

Zloženie týchto záväzkov je nasledovné:

	Rok 2016	Rok 2015
- krátkodobé záväzky	8 988 398 EUR	12 149 668 EUR
z toho záväzky z obchodného styku	8 107 053 EUR	11 342 801 EUR
- dlhodobé záväzky	224 472 EUR	318 261 EUR
- rezervy	87 265 EUR	106 974 EUR

V pasívach je ešte vykázané časové rozlíšenie - investičné dotácie vo výške 4 488 014 EUR a to krátkodobé dotácie v sume 571 227 EUR a dlhodobé dotácie v sume 3 916 787 EUR. Tieto sa budú postupne znižovať rozpúšťaním do výnosov v súlade s odpismi z majetku, ktorý sa z týchto dotácií nadobudol.

Náklady

Celkové náklady z hospodárskej činnosti po eliminácii sú vo výške 35 527 701 EUR, najväčšiu položku predstavujú náklady na predaný tovar 24 958 251 EUR a následne služby 3 865 515 EUR. V roku 2015 predstavovali tieto náklady celkom 39 080 652 EUR a najväčšiu položku predstavovali tiež náklady na predaný tovar 25 465 656 EUR. Z finančných nákladov najväčšia položku predstavujú úroky z úverov, ktoré boli poskytnuté na investície a to sumu 156 420 EUR. Tieto úroky majú záporný vplyv na hospodársky výsledok z finančnej činnosti.

Výnosy

Celkové výnosy z prevádzkovej činnosti po eliminácii sú vo výške 35 861 779 EUR, najväčší výnos bol dosiahnutý v hlavnom predmete činnosti z predaja tovaru, výrobkov a služieb 31 972 256 EUR. V roku

2015 boli tieto výnosy vo výške 39 669 155 EUR a podobne najvyššiu položku predstavovali výnosy z predaja tovaru, výrobkov a služieb 33 776 525 EUR.

Transakcie so spriaznenými osobami

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

Dane

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

Finančné riziko

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

Následné udalosti

Do dňa zostavenia tejto konsolidovanej účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali podstatný vplyv na vykázané údaje v nej.