

**ČL. I. Všeobecné informácie****Názov a sídlo spoločnosti**

Koliba a. s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá vznikla dňa 01. mája 1999. Dňa 16. júla 1999 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel SA, vložka 585/S. Spoločnosť sídli v Hriňovej, Slovenská republika.

V roku 2017 boli uskutočnené nasledujúce zmeny v zápise do Obchodného registra:

- ako členka predstavenstva bola vymazaná Eva Gondová (27. júna 2017) a zapísaná nová členka predstavenstva Mgr. Eva Vingáriková (27. júna 2017).

**1. Predmet podnikania:** Hlavným predmetom činnosti je výroba mliečnych výrobkov.

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka akciovej spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 8. augusta 2017

**3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve par. 17 ods. 6

**4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 101                   | 89                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 105                   | 81                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 11                    | 9                                            |

**ČL. II. Informácie o prijatých postupoch**

**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

**2. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované**

**3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť neeviduje.

**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (náklady na dopravu, clo, montáž a iné náklady).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

**b) Zásoby**

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, tovar a zásoby vlastnej výroby. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, skonto, provízie a pod.). Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob sa postupuje podľa spôsobu A. Nakupované zásoby sa vyskladňujú priemernými cenami. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Neskladovateľné zásoby sa účtujú priamo do spotreby. Ide hlavne o knihy, odborné časopisy, publikácie rôzne prospekty, plagáty a podobne. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**c) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

**d) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Sú tu zaúčtované náklady na poistenie strojov a zariadení.

**f) Rezervy**

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

**g) Záväzky**

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

**h) Odložené dane**

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá je známa 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

**g) Časové rozlíšenie nákladov a výnosov**

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

**i) Odpisový plán**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2400 EUR a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518-Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|                  | Predpokladaná<br>doba používania | Ročná<br>odpisová<br>sadzba | Metóda odpisovania |
|------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Softvér          | 4-5                              | 25-20 %                     | Rovnomerná         |
| Oceniteľné práva | 4                                | 25 %                        | Rovnomerná         |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa metódy používanej pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 EUR a zároveň doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako o zásobe. Metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby                         | 20-40                         | 5-2,5%                | rovnomerná         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-12                          | 25-8,34%              | rovnomerná         |
| Dopravné prostriedky           | 4                             | 25%                   | rovnomerná         |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | 4-6                           | 25-16,67%             | rovnomerná         |

**j) Informácie o dotáciách a ich účtovanie v účtovníctve**

Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku boli naučtované do výnosov budúcich období vo výške účtovných odpisov počas odhadovanej doby životnosti majetku.

**ČL.III. Informácie o aktívach**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                              |         |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|------------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DN M | Spolu   |
| a                                  | b                           | C       | d                | E        | f           | g               | h                            | I       |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                              |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 182 445 | 47 799           | -        | -           | -               | -                            | 230 244 |
| Prírastky                          | -                           | -       | -                | -        | -           | -               | -                            | -       |
| Úbytky                             | -                           | -       | -                | -        | -           | -               | -                            | -       |
| Presuny                            | -                           | -       | -                | -        | -           | -               | -                            | -       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 182 445 | 47 799           | -        | -           | -               | -                            | 230 244 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                              |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 121 295 | 46 538           | -        | -           | -               | -                            | 167 833 |

|                                           |   |                |               |   |   |   |   |                |
|-------------------------------------------|---|----------------|---------------|---|---|---|---|----------------|
| <b>obdobia</b>                            |   |                |               |   |   |   |   |                |
| Prírastky                                 | - | 14 676         | 1 261         | - | - | - | - | 15 937         |
| Úbytky                                    | - |                | -             | - | - | - | - | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | - | <b>135 971</b> | <b>47 799</b> | - | - | - | - | <b>183 770</b> |
| Zostatková hodnota                        |   |                |               |   |   |   |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | - | <b>61 150</b>  | <b>1 261</b>  | - | - | - | - | <b>62 411</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | - | <b>46 474</b>  | -             | - | - | - | - | <b>46 474</b>  |

| Dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                     |              |                |                             |                                               |                |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
|                                           | Aktivov<br>a náklad<br>y na vývoj            | Softvér        | Oceniteľné<br>práva | Goodwil<br>l | Ostatný<br>DNM | Obstará<br>-<br>vaný<br>DNM | Poskytn<br>uté<br>preddav<br>ky<br>na DN<br>M | Spolu          |
| a                                         | b                                            | c              | d                   | e            | f              | g                           | h                                             | i              |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |                |                     |              |                |                             |                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                                            | <b>109 065</b> | <b>47 799</b>       | -            | -              | <b>70 0000</b>              | -                                             | <b>226 864</b> |
| Prírastky                                 | -                                            | 73 380         | -                   | -            | -              | 3 380                       | -                                             | 76 760         |
| Úbytky                                    | -                                            | -              | -                   | -            | -              | 73 380                      | -                                             | 73 380         |
| Presuny                                   | -                                            | -              | -                   | -            | -              | -                           | -                                             | -              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                                            | <b>182 445</b> | <b>47 799</b>       | -            | -              | -                           | -                                             | <b>230 244</b> |
| Oprávk                                    |                                              |                |                     |              |                |                             |                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                                            | <b>109 065</b> | <b>43 178</b>       | -            | -              | -                           | -                                             | <b>152 243</b> |
| Prírastky                                 | -                                            | 12 230         | 3 360               | -            | -              | -                           | -                                             | 15 590         |
| Úbytky                                    | -                                            | -              | -                   | -            | -              | -                           | -                                             |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                                            | <b>121 295</b> | <b>46 538</b>       | -            | -              | -                           | -                                             | <b>167 833</b> |

| Zostatková hodnota                        |   |               |              |   |   |   |   |               |
|-------------------------------------------|---|---------------|--------------|---|---|---|---|---------------|
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | - | -             | <b>4 621</b> | - | - | - | - | <b>74 621</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | - | <b>61 150</b> | <b>1 261</b> | - | - | - | - | <b>62 411</b> |

## Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Pozemky | Stavby           | Samos-<br>tateľné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Ostatn<br>ý<br>DHM | Obsta-<br>rávaný DHM | Poskyt-<br>nuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu             |
|-------------------------------------------|---------|------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------------|-------------------|
| a                                         | b       | c                | d                                                                         | g                  | h                    | i                                      | J                 |
| Prvotné ocenenie                          |         |                  |                                                                           |                    |                      |                                        |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 150 319 | <b>7 990 792</b> | <b>13 612 454</b>                                                         | -                  | <b>821 100</b>       | <b>240 000</b>                         | <b>22 814 665</b> |
| Prírastky                                 | -       | -                | -                                                                         | -                  | 567 967              | -                                      | 567 967           |
| Úbytky                                    | -       | -                | 118 489                                                                   | -                  | -                    | 240 000                                | 358 489           |
| Presuny                                   | 16 830  | -                | 104 989                                                                   | -                  | 121 819              | -                                      | -                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 167 149 | <b>7 990 792</b> | <b>13 835 932</b>                                                         | -                  | <b>1 267 248</b>     | -                                      | <b>23 024 143</b> |
| Oprávky                                   |         |                  |                                                                           |                    |                      |                                        |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -       | <b>2 908 086</b> | <b>9 211 835</b>                                                          | -                  | -                    | -                                      | <b>12 119 921</b> |
| Prírastky                                 | -       | 368 765          | 842 665                                                                   | -                  | -                    | -                                      | 1 326 069         |
| Úbytky                                    | -       | -                | 118 489                                                                   | -                  | -                    | -                                      | 118 489           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -       | <b>3 276 851</b> | <b>9 936 011</b>                                                          | -                  | -                    | -                                      | <b>13 212 862</b> |
| Zostatková hodnota                        |         |                  |                                                                           |                    |                      |                                        |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 150 319 | <b>5 082 706</b> | <b>4 400 619</b>                                                          | -                  | <b>821 100</b>       | <b>240 000</b>                         | <b>10 694 744</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 167 149 | <b>4 713 941</b> | <b>3 662 943</b>                                                          | -                  | <b>1 267 248</b>     | -                                      | <b>9 811 281</b>  |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                                         |                                                                   |                                                         |                         |                         |                                             |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samos-<br>tatné<br>hnutelné<br>veci<br>a súbory<br>hnutel-<br>ných vecí | Pestov-<br>a-<br>tel'ské<br>celky<br>trvalý<br>ch<br>porast<br>ov | Zákl-<br>adné<br>stádo<br>a ťaž-<br>né<br>zvier-<br>atá | Ostat-<br>ný<br>DH<br>M | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>davky<br>na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                                            | c         | d                                                                       | e                                                                 | f                                                       | g                       | h                       | i                                           | J          |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                                                         |                                                                   |                                                         |                         |                         |                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 150 319                                      | 7 635 136 | 12 132 288                                                              | -                                                                 | -                                                       | -                       | 560 000                 | 235 656                                     | 20 713 399 |
| Prírastky                          | -                                            | 355 656   | 1 660 191                                                               | -                                                                 | -                                                       | -                       | 2 567 856               | 335 131                                     | 4 918 834  |
| Úbytky                             | -                                            | -         | 180 025                                                                 | -                                                                 | -                                                       | -                       | 2 306 756               | 330 787                                     | 2 817 568  |
| Presuny                            | -                                            | -         | -                                                                       | -                                                                 | -                                                       | -                       | -                       | -                                           | -          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 150 319                                      | 7 990 792 | 13 612 454                                                              | -                                                                 | -                                                       | -                       | 821 100                 | 240 000                                     | 22 814 665 |
| Oprávky                            |                                              |           |                                                                         |                                                                   |                                                         |                         |                         |                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | 2 550 748 | 8 541 323                                                               | -                                                                 | -                                                       | -                       | -                       | -                                           | 11 092 071 |
| Prírastky                          | -                                            | 357 338   | 850 537                                                                 | -                                                                 | -                                                       | -                       | -                       | -                                           | 1 207 875  |
| Úbytky                             | -                                            | -         | 180 025                                                                 | -                                                                 | -                                                       | -                       | -                       | -                                           | 180 025    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | 2 908 086 | 9 211 835                                                               | -                                                                 | -                                                       | -                       | -                       | -                                           | 12 119 921 |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                                                         |                                                                   |                                                         |                         |                         |                                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 150 319                                      | 5 084 388 | 3 590 965                                                               | -                                                                 | -                                                       | -                       | 560 000                 | 235 656                                     | 9 621 328  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 150 319                                      | 5 082 706 | 4 400 619                                                               | -                                                                 | -                                                       | -                       | 821 100                 | 240 000                                     | 10 694 744 |

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 9 258 125                                           |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 18 008 448 z titulu poskytnutých dotácií a leasingu |

Záložné právo je zriadené na hnutelný a nehnuteľný majetok v prospech Unicredit bank vo výške 1 950 000 EUR, v prospech Všeobecnej úverovej banky vo výške 4 700 797 EUR, voči Pôdohospodárskej platobnej agentúre vo výške 1 742 328 EUR a voči ČSOB vo výške 865 000 EUR.

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz, a. s. poisťná zmluva bolo uzavretá ako komplexné poistenie podnikateľov

Poistenie sa vzťahuje na technológie syrárení a poistenie budov. V poisťovni Kooperatíva sú poistené zásoby.

Dlhodobý finančný majetok

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie             |                                                      |                               |                                      |             |                                              |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ | Podiel CP a podiely v spoločnosti podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu   |
| a                                  | b                                 | c                                                    | d                             | e                                    | f           | g                                            | h               | i                           | J       |
| Prvotné ocenenie                   |                                   |                                                      |                               |                                      |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 242 520                           | -                                                    | 600 000                       | -                                    | -           | -                                            | -               | -                           | 842 520 |
| Prírastky                          | -                                 | -                                                    | -                             | -                                    | -           | -                                            | -               | -                           | -       |
| Úbytky                             | 6 858                             | -                                                    | -                             | -                                    | -           | -                                            | -               | -                           | 6 858   |
| Presuny                            | -                                 | -                                                    | -                             | -                                    | -           | -                                            | -               | -                           | -       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 235 662                           | -                                                    | 600 000                       | -                                    | -           | -                                            | -               | -                           | 835 662 |
| Zostatková hodnota                 |                                   |                                                      |                               |                                      |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 242 520                           | -                                                    | 600 000                       | -                                    | -           | -                                            | -               | -                           | 842 520 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 235 662                           | -                                                    | 600 000                       | -                                    | -           | -                                            | -               | -                           | 835 662 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                      |                               |                                      |             |                                              |                 |                             |       |
|---------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                           | Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ            | Podiel CP a podiely v spoločnosti podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a                         | b                                            | c                                                    | d                             | e                                    | f           | g                                            | h               | i                           | J     |

|                                           |         |   |         |   |   |   |   |   |         |
|-------------------------------------------|---------|---|---------|---|---|---|---|---|---------|
| Prvotné ocenenie                          |         |   |         |   |   |   |   |   |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 265 463 | - | -       | - | - | - | - | - | 265 463 |
| Prírastky                                 | -       | - | 600 000 | - | - | - | - | - | 600 000 |
| Úbytky                                    | 22 943  | - | -       | - | - | - | - | - | 22 943  |
| Presuny                                   | -       | - | -       | - | - | - | - | - | -       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 242 520 | - | 600 000 | - | - | - | - | - | 842 520 |
| Účtovná hodnota                           |         |   |         |   |   |   |   |   |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 265 463 | - | 600 000 | - | - | - | - | - | 865 463 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 242 520 | - | 600 000 | - | - | - | - | - | 842 520 |

Spoločnosť má 100 % podiel v dcérskej spoločnosti Koliba Trade kde hodnota základné imania je vo výške 5000 EUR a v spoločnosti SC Koliba SRL ,kde hodnota základného imania je vo výške 237 520 EUR  
Spoločnosť zriadila kapitálový fond v dcérskej spoločnosti Koliba Trade s.r.o. v sume 600 000 EUR.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

| Zásoby                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 3 657 696                        |

Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech ČSOB.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 44 293              | 758 454              | 802 747          |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám    | 137 005             | 247 757              | 384 762          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | -                   | 3 902                | 3 902            |
| Sociálne poistenie                               | -                   | -                    | -                |

|                                    |                |                  |                  |
|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 15 784         | -                | 15 784           |
| Iné pohľadávky                     | 24 207         | -                | 24 207           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>221 289</b> | <b>1 010 113</b> | <b>1 231 402</b> |

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 1 181 830 EUR.

#### Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie |                    |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | -                     | 3 000 000          |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | 3 449 696             | 4 650 000          |

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech ČSOB banky.

#### Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | -                     | 3                                            |
| Bežné bankové účty       | 3474                  | 3 117                                        |
| Bankové účty termínované | -                     | -                                            |
| Peniaze na ceste         | -                     | -                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>3 474</b>          | <b>3120</b>                                  |

#### Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>45 266</b>         | <b>34 930</b>                                |
| Poistene majetku                                   | 20 016                | 34 930                                       |
| Predplatné časopisy a online časopisy              | -                     | -                                            |
| Finančný výnos a poistenie majetku na leasing      | -                     | -                                            |
| Cestovné                                           | -                     | -                                            |
| Predplatné telekomunikačné služby                  | -                     | -                                            |
| Reklama                                            | 25 250                | -                                            |

|                                                 |               |               |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Technická podpora k účtovnému programu          |               |               |
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé z toho:</b> | <b>25 250</b> | <b>50 500</b> |
| Reklama                                         | 25 250        | 50 500        |

**Informácie k pasívam súvahy****Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Výška základného imania je 33 200 EUR. Tvori ho 100 akcií v menovitej hodnote 332 EUR za kus. Jedná sa o kmeňové akcie na meno.

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>            | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | -                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov    | -                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                   | -                                            |
| Úhrada straty minulých období                | -                                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 85 265                                       |
| Iné                                          | -                                            |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>85 265</b>                                |

V roku 2016 bol vytvorený zisk vo výške 85 264 EUR, ktorý bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

**Informácie o záväzkoch**

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | <b>218 922</b>        | <b>161 898</b>                               |
| Záväzky do lehoty splatnosti    | -                     | -                                            |
| Záväzky po lehote splatnosti    | 218 922               | 161 898                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b> | <b>7 448 549</b>      | <b>7 960 533</b>                             |
| Záväzky do lehoty splatnosti    | 2 189 941             | 7 960 533                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti    | 5 258 608             | 2 618 210                                    |

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku k 31. decembru 2017 boli vo výške 6 909 600 EUR.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu na osobné motorové vozidlo a úžitkové vozidlo od VÚB leasing a na osobné motorové vozidlo od leasing Slovenská sporiteľňa.

| 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 |
| a               | B                       | C                                        | d                  | e                                            | f                                        | g                  |
| Istina          | 56 779                  | 64 458                                   | 0                  | 127 803                                      | 103 280                                  | 0                  |
| Finančný náklad | 2 177                   | 2 491                                    | 0                  | 4 668                                        | 1 822                                    | 0                  |
| Spolu           | 63 124                  | 66 899                                   | 0                  | 132 471                                      | 105 102                                  | 0                  |

## Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 26 399                | 32 631                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7457                  | 5 352                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                     | -                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                     | -                                            |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 7457                  | 5352                                         |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 11 466                | 11 584                                       |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 22 390                | 26399                                        |

Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6 % z hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde čerpá na doplatok na stravné zamestnancov.

## Informácie o rezervách

| Názov položky               | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| A                           | B                                  | c      | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:   | -                                  | -      | -        | -        | -                               |
| Rezerva na odchodné         | -                                  | -      | -        | -        | -                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 54 877                             | 97 252 | 54 877   | -        | 97 252                          |
| Rezerva na dovolenky        | 46 302                             | 71 988 | 46 302   | -        | 71 988                          |
| Rezerva na odvody           | -                                  | 25 264 | -        | -        | 25 264                          |
| Rezerva na odchodné         | -                                  | -      | -        | -        | -                               |
| Rezerva na audit            | 8 575                              | 8 775  | 8 575    | -        | 8 775                           |
| Rezerva na voľbu            | -                                  | -      | -        | -        | -                               |

Zákonné rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky a odvodov k nevyčerpanej dovolenke. Rezerva na audit, ostatné rezervy, ktoré budú použité a zúčtované v roku 2017.

#### 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                                                                             |
| <b>Bbankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| UniCredit Bank        | EUR  | 1,90           | 20.7.2022        | 715 828                                                | 867 828                                                                       |
| VÚB                   | EUR  | 2,00           | 20.4.2022        | 434 482                                                | 568 966                                                                       |
| VÚB                   | EUR  | 2,00           | 20.4.2022        | 465 518                                                | 531 034                                                                       |

V tom krátkodobé vo výške 352 008 EUR a dlhodobé vo výške 1 263 820 EUR

Úvery sú zabezpečené ručiteľskou listinou právnických osôb, viacsúbežnou blankozmenkou fyzických osôb a založným právom na hnuťelný a nehnuteľný majetok.

#### INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DAŇOVEJ POHĽADÁVKE ALEBO O ODLOŽENOM DAŇOVOM ZÁVÄZKU

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 628 923               | 645 236                                      |
| Odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| Zdaniteľné                                                                            | 628 923               | 645 236                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 12 882                | 8 575                                        |
| Odpočítateľné                                                                         | 12 882                | -                                            |
| Zdaniteľné                                                                            | -                     | -                                            |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | -                     | -                                            |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | -                     | -                                            |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | 21 %                  | 21%                                          |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 2 705                 | 1 801                                        |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | 1 801                 | 1 801                                        |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | - 904                 | -                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | -                     | -                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 132 074               | 133 699                                      |

|                                          |        |         |
|------------------------------------------|--------|---------|
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b> | - 3426 | 34 262  |
| Zaúčtovaná ako náklad                    | - 3426 | -34 262 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania           | -      | -       |
| Iné                                      | -      | -       |

## Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| A                                            | b                     | c       | d       | e                                            | f       | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 77 060                | x       | x       | 81 256                                       | x       | x       |
| teoretická daň                               | x                     | 16 183  | 21 %    | x                                            | 17 876  | 22%     |
| Daňovo neuznané náklady                      | 56 194                | 11 801  | 21 %    | 97 543                                       | 21 459  | 22%     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -63 909               | -13 421 | 21 %    | -41 173                                      | -9 058  | 22%     |
| Umorenie daňovej straty                      | -                     | -       | -       | -                                            | -       | -       |
| Zmena sadzby dane                            | -                     | -       | -       | -                                            | -       | -       |
| Iné                                          | -                     | -       | -       | -                                            | -       | -       |
| Spolu                                        | 69 345                | 14 563  |         | 137 626                                      | 30 278  | x       |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 14 563  | -       | x                                            | 30 278  | x       |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | -4 331  | -       | x                                            | -34 286 | x       |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 10 232  | -       | -                                            | -4 492  | x       |

## ČL. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

## Informácie o výnosoch

Prevažná väčšina tržieb je realizovaná za predaj mliečnych výrobkov na území Slovenska. Tržby vo výške 2 072 116 boli realizované na území európskej únie.

| Oblasť odbytu   | Typ výrobkov, tovarov (tuzemsko, ostatné krajiny) |                                              | Typ služieb (tuzemsko, ostatné krajiny) |                                              |
|-----------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
|                 | Bežné účtovné obdobie                             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko        | 24 660 794                                        | 17 763 454                                   | 829 165                                 | 567 424                                      |
| Ostatné krajiny | 2 072 115                                         | 3 131 709                                    | -                                       | -                                            |
| Spolu           | 26 732 909                                        | 20 895 163                                   | 829 165                                 | 567 424                                      |

## Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne účtovné obdobie | predchádzajúce  | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok              | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| A                                                                     | B                     | C                             | d               | e                                     | F                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 2 099                 | 1 693                         | 42 668          | 406                                   | - 40 975                                     |
| Výrobky                                                               | 2 965 462             | 3 524 703                     | 3 960 621       | -559 241                              | -435 918                                     |
| Zvieratá                                                              |                       |                               |                 |                                       | -                                            |
| <b>Spolu</b>                                                          | 2 967 561             | 3 526 396                     | 4 003 289       | -558 835                              | -476 893                                     |
| Manká a škody                                                         | X                     | X                             | x               | 90                                    | -1 227                                       |
| Reprezentačné                                                         | X                     | X                             | x               | -                                     |                                              |
| Dary                                                                  | X                     | X                             | x               | -                                     |                                              |
| Iné                                                                   | X                     | X                             | x               | -                                     | -15 570                                      |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | X                     | X                             | x               | -558 745                              | -493 690                                     |

Rozdiel zmeny vnútroorganizačných zásob vznikol z titulu mánk a škôd hotových výrobkov vo výške 89 EUR,.

## Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 168 479</b>      | <b>982 922</b>                               |
| Výnosy z predaja materiálu                                               | 1 423                 | 392 356                                      |
| Výnosy z predaja DHM                                                     | 3 676                 | 29 190                                       |
| Inventúrne rozdiely – výnosy                                             | 2 308                 | -                                            |
| Výnosy -prefakurácia                                                     | 155 376               | -1 974                                       |
| Zaúčtovanie dotácií                                                      | 569 076               | 496 051                                      |
| Ostatné prevádzkové náklady-prebytok                                     | 517                   | 1 294                                        |
| Ostatné prevádzkové náklady-rozdiely                                     | -                     | -140 578                                     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 436 103               | 206 583                                      |
| Náhrada škody                                                            | -                     | -                                            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>11 234</b>         | <b>20 422</b>                                |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <b>11 234</b>         | <b>20 420</b>                                |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 11 234                | 20 420                                       |

## Informácie o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 26 732 909            | 20 779 455                                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 829 165               | 567 424                                      |
| Tržby za tovar                          | -                     | 115 706                                      |
| Výnosy zo zákazky                       | -                     | -                                            |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | -                     | -                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | -                     | -                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>27 562 074</b>     | <b>21 462 585</b>                            |

## Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>442 044</b>        | <b>587 614</b>                               |
| Náklady voči audítovi, auditorskej spoločnosti, z toho:                   | 8 975                 | 8 975                                        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 8 975                 | 8 975                                        |
| iné uisťovacie auditorské služby                                          |                       |                                              |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 433 069               | 576 721                                      |
| Dopravné náklady                                                          | 3 490                 | 3 183                                        |
|                                                                           | 18 760                | 34 272                                       |
| 8975Služby ČOV                                                            | 57 686                | 246 536                                      |
| Nájomné                                                                   | 12 806                |                                              |
| Cestovné náklady                                                          | 21 447                | 27 914                                       |
| Oprava a údržba                                                           | 57 555                | 45 474                                       |
| Telekomunikačné služby                                                    | 27 908                | 24 752                                       |
| Reklama                                                                   | 25 250                | 39 491                                       |
| Likvidácia odpadu                                                         | 7 082                 | 512                                          |
| SAP služby                                                                | 32 617                | -                                            |
| Právne služby                                                             | 1 739                 | -                                            |
| Pripojovací poplatok                                                      | 28 760                | -                                            |
| Ostatné služby                                                            | 137 969               | 154 587                                      |
| <b>Osobné náklady, z toho</b>                                             | <b>1 921 599</b>      | <b>1 407 993</b>                             |
| Mzdy                                                                      | 1 386 759             | 1 001 989                                    |
| Náklady na sociálne poistenie                                             | 493 778               | 361 586                                      |
| Ostatné sociálne náklady                                                  | 41 062                | 44 418                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>25 645 881</b>     | <b>19 781 661</b>                            |
| Náklady vynaložené na obstaranie tovaru                                   | -                     | 552 854                                      |

|                                                                 |            |            |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Spotreba materiálu a energií                                    | 24 329 305 | 17 907 818 |
| Odpisy                                                          | 1 225 443  | 104 268    |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti                         | 91 133     | 1 216 721  |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | 82 020     | 113 716    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                  | 40 039     | 32 859     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 28 902     | 32 859     |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>    | 41 981     | 80 857     |
| Úroky z úveru                                                   | 39848      | 78 897     |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                             | 2133       | 1 960      |

#### ČL. V Podmienené záväzky a aktíva, podsúvahové položky

Spoločnosť ručí majetkom za poskytnutie úveru tretej strane /svojej dcérskej spoločnosti/.

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovníctva a účtovnej závierky.

#### ČL. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami: *Koliba Trade s.r.o.*, Krivec 3057, 962 05 Hriňová, SC Koliba SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA, Koliba Hungary Kft, 1239 Budapest, Európa u6, JT Partner s.r.o. Krivec 3132, 962 05 Hriňová. JM Drevotrans s.r.o., Priehalina 516, 962 05 Hriňová

| Spriaznené osoby           | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|----------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                            |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| A                          | b                 | c                            | D                                            |
| Predaj výrobkov            | 02                | 26 566 799                   | 17 451 021                                   |
| Predaj služieb             | 03                | 829 165                      | -                                            |
| Predaj materiálových zásob | 02                | 168 010                      | -                                            |
| Predaj majetku             | 02                | -                            | -                                            |
| Predaj šrotu               | 02                | -                            | -                                            |
| Ostatný predaj             | 02                | 559 022                      | -                                            |
| Predaj spolu               |                   | 28 122 996                   | -                                            |
| Nákup materiálu            | 01                | 23 880 802                   | -                                            |
| Nákup služieb              | 01                | 1 250 999                    | -                                            |
| Nákup strojov a zariadení  | 01                | -                            | -                                            |
| Ostatný nákup              | 01                | 184 799                      | -                                            |
| Nákup spolu                |                   | 25 316 600                   | -                                            |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| (EUR)                         | 31.12. 2017 | 31.12.2016 |
|-------------------------------|-------------|------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 181 830   | 1 761 362  |
| Závazky z obchodného styku    | 6 909 600   | 6 935 863  |

Neuhradené záväzky k 31.12.2017 eviduje spoločnosť voči spoločnosti Koliba Trade s.r.o. vo výške 24 264 EUR, JT Partner s. r. o vo výške 798 694 EUR, Koliba Hungary Kft, vo výške 186 607 EUR a Koliba SRL Rumunsko vo výške 172 265 EUR.

#### ČL.IX Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania                                        | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| A                                                               | b                                  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                                                 | 33 200                             | 0         | 0      | 0       | 33 200                          |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        | -                                  | -         | -      | -       | -                               |
| Zmena základného imania                                         | -                                  | -         | -      | -       | -                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            | -                                  | -         | -      | -       | -                               |
| Emisné ážio                                                     | -                                  | -         | -      | -       | -                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 652 207                            | -         | -      | -       | 652 207                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | -                                  | -         | -      | -       | -                               |
| Zákonný rezervný fond                                           | 3 320                              | -         | -      | -       | 3 320                           |
| Nedeliteľný fond                                                | -                                  | -         | -      | -       | -                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                | -                                  | -         | -      | -       | -                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 2 839 906                          | -         | -      | 85 264  | 2 925 170                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -                                  | -         | -      | -       | -                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 85 264                             | 66 828    | -      | -85 264 | 66 828                          |
| Vyplatené dividendy                                             | -                                  | -         | -      | -       | -                               |

## ČL. X Prehľad o peňažných tokoch

## Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 77 061                | 81 256                                       |
| 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>                                                                                                                                                                                 | <b>835 892</b>        | <b>2 117 433</b>                             |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 225 444             | 1 216 721                                    |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                                      | -                     | -                                            |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -                     | -                                            |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -                     | -                                            |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -                     | -                                            |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -554 755              | 824 258                                      |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          | -                     | -                                            |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 39 848                | 78 897                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -                     | 2                                            |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                                     | 20 110                | -                                            |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | -1 752                | -2 445                                       |
| 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 (+/-)                                                                                                                                     | 106 997               | -                                            |
| 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> | 124 549               | 2 769 000                                    |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 633 606               | 2 351 336                                    |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | -315 506              | 921 174                                      |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -193 551              | -503 510                                     |

| 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 (-/+)                                                                                         |                       |                                              |
| A*                | <b>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.)</b>                                               | <b>1037 502</b>       | <b>4 967 689</b>                             |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | -                     | 2                                            |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | -39 848               | -78 897                                      |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |                       |                                              |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                  | <b>997 654</b>        | <b>4 888 794</b>                             |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | 28 684                | -79 549                                      |
| A. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| A.                | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                            | <b>1 026 338</b>      | <b>4 809 245</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       | <b>-465 680</b>       | <b>-2 283 236</b>                            |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -                     | -3 380                                       |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | - 469 357             | - 2 279 856                                  |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       | -                                            |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | -                     | -                                            |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 3 677                 | 29 189                                       |
| B. 6.             | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | -                     | -                                            |
| B. 8.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | -                     | -                                            |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej                                                                                                     | -                     | -                                            |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | -                     | -                                            |
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                            | -                     | -                                            |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                              | -                     | -                                            |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)         | -                     | -                                            |
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)          | -                     | -                                            |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                            | -                     | -                                            |
| B. 16.            | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                      | -                     | -                                            |
| B. 17.            | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                     | -                     | -                                            |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                      | -                     | -                                            |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                     | -                     | -                                            |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                    | <b>-465 680</b>       | <b>-2 254 047</b>                            |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                    | -                     | -                                            |
| C. 1.             | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                 | -                     | -                                            |
| C. 1. 1.          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                          | -                     | -                                            |
| C. 1. 2.          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                             | -                     | -                                            |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                    | -                     | -                                            |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                      | -                     | -                                            |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                            | -                     | -                                            |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                       | -                     | -                                            |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                            | -                     | -                                            |
| C.1. 8.           | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania                                                                                                         | -                     | -                                            |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | (-)                                                                                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                               | -560 304              | -2 287 840                                   |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          | -                     | -                                            |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                           |                       | -                                            |
| 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 (+)                                       | -                     | -                                            |
| 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 (-)                           | -472 000              | -2 148 338                                   |
| 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 prenajatej veci (-)                                                                                                                  | -88 304               | -139 502                                     |
| C. 2. 8.          | Príjmy z 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. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | -                     | -                                            |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | -                     | -                                            |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | -                     | -                                            |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               | -                     | -                                            |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                | -                     | -                                            |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           | -                     | -                                            |
| C. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   | -                     | -                                            |
| C. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  | -                     | -                                            |
| C.                | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                                                                                                                                                         | -560 304              | - 2 287 840                                  |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)                                                                                                                                    | 354                   | 267 358                                      |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                                                                                                                                                                   | 3 120                 | -264 238                                     |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <i>na začiatku účtovného obdobia (+/-)</i>                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| F.                | <i>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</i> | 3 474                 | 3 120                                        |
| G.                | <i>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</i>                                                       | -                     | -                                            |
| H.                | <i>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</i>        | 3 474                 | 3 120                                        |