

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

Koliba Trade s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla 3. novembra 2011. Dňa 15. novembra 2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel s r o, vložka č.21096/S. Spoločnosť sídli v Hriňovej, Slovenská republika.

V roku 2017 neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

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

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

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

Spoločnosť Koliba Trade s. r. o. je súčasťou Skupiny a zároveň materskou spoločnosťou spoločnosti Koliba Hungary Kft, 1239 Budapešť Európa u6. Materskou spoločnosťou celej Skupiny je spoločnosť Koliba a.s. Krivec 2663, 962 05 Hriňová. Do Skupiny patrí aj spoločnosť Koliba SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA. Materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov .

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	3	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	20
počet vedúcich zamestnancov	0	2

ČL. II. Informácie o prijatých postupoch**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Nepriaznivo vychádza porovnanie vlastného imania k záväzkom, v dôsledku uvedeného je spoločnosť v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka definovaná ako „spoločnosť v kríze“. Napriek uvedenej skutočnosti spoločnosť platila a platí záväzky voči štátnym inštitúciám, finančným inštitúciám a hlavným dodávateľom v lehote splatnosti. Uvedený stav spoločnosť rieši snahou o zlepšenie finančnej disciplíny pri úhrade pohľadávok, ich neustálou kontrolou a promptnou spoluprácou s firemným právnikom. Manažment spoločnosti spolu s manažmentom materskej spoločnosti prijímajú aj ďalšie opatrenia, aby sa stav „spoločnosti v kríze“ v blízkej budúcnosti zmenil. Zároveň manažment materskej spoločnosti vie v prípade potreby zabezpečiť udržanie postačujúcich peňažných tokov.

2. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované**3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov****a) Dlhodobý nehmotný majetok**

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

c) Zásoby

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

d) Pohľadávky

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

e) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

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

h) Záväzky

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

i) Odložené dane

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 účtuje, 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.

j) Odpisový plán

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20 %	Rovnomerná
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 obstarávacía cena je nižšia ako 1700 EUR a zároveň doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako o zásobe. Metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	25%-16,66 %	rovnomerná

a) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období opravila nesprávne zaúčtovaný príjem materiálu a tovaru na sklad vo výške 70 398 EUR. Túto chybu považuje za významnú a opravila ju cez nerozdelený zisk minulých období /účet 428/.

ČL.III. Informácie o aktívach**a.) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovan é náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwil	Ostatný DNM	Obstará vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	10 927	-	-	-	-	-	10 927
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	10 927	-	-	-	-	-	10 927

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 245	-	-	-	-	-	9245
Prírastky	-	1 682	-	-	-	-	-	1 682
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	10927	-	-	-	-	-	10 927
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1682	-	-	-	-	-	1682
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 854	8073	-	-	-	-	10 927
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 854	8 073	-	-	-	-	10 927
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 854	4 373	-	-	-	-	7 227
Prírastky	-	-	2 018	-	-	-	-	2 018
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-

Stav na konci účtovného obdobia	-	2 854	6 391	-	-	-	-	9 245
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	3 700	-	-	-	-	3 700
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	1 682

b.) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	86 395	-	-	-	-	-	86 395
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	86 395	-	-	-	-	-	86 395
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	78 708	-	-	-	-	-	78 708
Prírastky	-	-	4 823	-	-	-	-	-	4 823
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	83 531	-	-	-	-	-	83 531
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	7 687	-	-	-	-	-	7 687
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	2 864	-	-	-	-	-	2 864

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	86 395	-	-	-	-	-	86 395
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	86 395	-	-	-	-	-	-
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	67 035	-	-	-	-	-	67 035
Prírastky	-	-	11 673	-	-	-	-	-	11 673
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	78 708	-	-	-	-	-	78 708
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	19 360	-	-	-	-	-	19 360
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	7 687	-	-	-	-	-	7 687

b) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	115 514	-	-	-	-	-	-	-	115 514
Prírastky	2 103	-	-	-	-	-	-	-	2103
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	117 617	-	-	-	-	-	-	-	117 617
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	115 514	-	-	-	-	-	-	-	115 514
Stav na konci účtovného obdobia	117 617	-	-	-	-	-	-	-	117 617

Spoločnosť Koliba Trade s. r.o. je 100% vlastníkom spoločnosti Koliba Hungary Kft. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nebola k dispozícii účtovná závierka dcérskej spoločnosti. Vykázanie v účtovníctve sa považuje za reálne.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podiel CP a podiel y v dcérskej ÚJ	Pod.CP a podiely v spoloč.s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodob é CP a podiely	Pôžičk y ÚJ v rámci podiel ovej účasti	Osta tný DF M	Pôžičk y s dobu splatn osti najvia c jeden rok	Obst a- ráva ný DF M	Poskyt - nuté predd avky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat ku účtovného obdobia	115 514	-	-	-	-	-	-	-	115 514
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	115 514	-	-	-	-	-	-	-	115 514
Účtovná hodnota									
Stav na začiat ku účtovného obdobia	115 514	-	-	-	-	-	-	-	115 514
Stav na konci účtovného obdobia	115 514	-	-	-	-	-	-	-	115 514

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	11 302	51 593	-	-	62 895
Pohľadávky spolu	11 302	51 593	-	-	62 895

K nepremlčaným pohľadávkam po splatnosti boli tvorené v roku 2017 opravné položky vo výške 51 593 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 053 795	1 159 944	3 213 739
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	193 135	6 716 513	6 909 648
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	159 345		159 345
Iné pohľadávky	203 019		203 019
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 609 294	7 876 457	10 485 751

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 000 000	5 321 000

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

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 972	6 755
Bežné bankové účty	5 417	3 061
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	169 613	169 613
Spolu	181 002	179 429

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 992	28 180
Reklama	25 000	25 000
Predplatné časopisy a online časopisy, poistenie	-	3 180
Finančný výnos a poistenie majetku na leasing	-	-
Cestovné	-	-
Predplatné služby Profesia	1 992	-
Vedenie VIP účtu	-	-
Technická podpora k účtovnému programu	-	-
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	25 000	50 000
Reklama	25 000	50 000

Do nákladov budúcich období bola zaúčtovaná Zmluva o reklame od spoločnosti San Martin s. r. o. - reklamné partnerstvo dohodnuté v celkovej výške 200 000 EUR. Predmetom je outdoorová reklama, bannery, pútače, tlačoviny, promo akcie.

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 5000 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	68 072
Iné	-
Spolu	68 072

V roku 2016 bol vytvorený zisk vo výške 68 072 EUR, ktorý bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	7 781 298	8 394 934
Záväzky do lehoty splatnosti	5 711 188	4 580 608
Záväzky po lehote splatnosti	2 070 110	3 814 326

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku k 31. decembru 2017 boli vo výške 59 180. EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 898	6 136
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	239	6 502
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		-
Ostatná tvorba sociálneho fondu		-
Tvorba sociálneho fondu spolu		6 502
Čerpanie sociálneho fondu	454	7 740
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 683	4 898

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 388	8 595	32 388	-	8 595
Rezerva na dovolenky	25 813	1 494	25 813	-	1 494
Rezerva na odvody	-	526	-	-	526
Rezerva na audit	6 575	6 575	6 575	-	6 575

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 486	32 388	35 486	-	32 388
Rezerva na dovolenky	28 911	25 813	28 911	-	25 813
Rezerva na odvody	-	-	-	-	-
Rezerva na audit	6 575	6 575	6 575	-	6 575

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
Kontokorentné úvery					
ČSOB	EUR	2,00 %	24.2.2018	550 759	544 569
VÚB	EUR	2,10 %	9.11.2018	2 997 797	2 998 237
Krátkodobé pôžičky					
COOP Jednota	EUR	5,00 %		400 000	0

Kontokorentné úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávku v prospech ČSOB a VÚB vo výške 5 321 000 EUR.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	128 241	x	x	82 265	x	x
teoretická daň	x	26 931	21 %	x	18 098	21%
Daňovo neuznané náklady	260 506	54 706	21 %	133 374	29 342	
Výnosy nepodliehajúce dani	-106 785	-22 425	21 %	-132 513	-29 153	
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-18 611	-4 094	
Zmena sadzby dane	-	-	-			
Iné	-	-	-			
Spolu	281 962	59 212		64 515	14 193	x
Splatná daň z príjmov	x	59 212	-	x	14 193	x
Odložená daň z príjmov	x		-	x	-	x
Celková daň z príjmov	x	59 212	-	x	14 193	x

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

Informácie o výnosoch

Prevažná väčšina tržieb je realizovaná ako predaj tovaru – mliečne výrobky na území Slovenska. Tržby vo výške 6 213 129 boli realizované na území európskej únie a tretích krajín.

Oblasť odbytu	Tovar (tuzemsko, ostatné krajiny)		Služby (tuzemsko, ostatné krajiny)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	54 672 954	39 438 958	212 290	230 212
Ostatné krajiny	6 213 129	5 906 040	-	-
Spolu	60 886 083	45 344 998	212 290	230 212

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 247 554	3 397 556
Výnosy z predaja materiálu	2 730 100	2 638 497
Výnosy z predaja DHM	-	-
Inventúrne rozdiely – výnosy	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	517 454	759 059
Náhrada škody	-	-
Finančné výnosy, z toho:	17 483	20 422
Kurzové zisky	16 690	14 437

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	212 290	230 212
Tržby za tovar	60 886 083	45 344 998
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	61 098 373	45 575 210

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 565 752	3 700 974
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 575	6 575
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 575	6 575
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 559 177	3 694 399
Dopravné náklady	1 031 418	997 418
Služby živnostníkov	1 601 213	1 387 711
Služby marketing	39 608	48 307
Nájom	288 560	278 640
Reklama	96 185	30 951
cestovné	13 158	18 064
Logistické služby	838 724	-
Telekomunikačné služby	2 804	7 197

Opravy a udržiavanie	7 870	13 078
Služby odbytu	278 147	301 646
Služby za stravné lístky	37 304	34 848
Ostatné služby	324 186	576 539
Osobné náklady, z toho	58 603	409 845
Mzdy	42 467	296 959
Náklady na sociálne poistenie	14 948	104 521
Ostatné sociálne náklady	1 188	8 365
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	59 488 593	44 653 560
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	55 914 609	41 375 486
Spotreba materiálu a energií	333 848	120 350
Odpisy	6 505	13 961
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	3 233 631	3 144 033
Finančné náklady, z toho:	122 220	140 562
Kurzové straty	19 314	36 532
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	102 906	104 030
Bankové poplatky a poplatky za úver	82 799	77 172
Ostatné náklady na finančnú činnosť	20 107	26 858

ČL.VI Udalosti, ktoré nastali po dni, 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 a.s., Krivec 2663, 962 05 Hriňová, Koliba SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA, Koliba Hungary Ktf, 1239 Budapešť, Európa u6, JT Partner s.r.o. Krivec 3132, 962 05 Hriňová, JM Drevotrans, Priehalina.

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	A	b	c	D
Koliba a.s.				
	Predaj tovaru	02	22 760 145	17 451 021
	Predaj služieb	03	80 797	252 177
	Predaj materiálu	02	215 235	-
	Ostatný predaj	02	184 800	-
Predaj spolu			23 240 977	17 703 198

	Nákup tovaru	01	23 385 612	15 796 405
	Nákup služieb	01	815 332	-
Nákup spolu			24 200 944	15 796 405
JT Partner s.r.o	Predaj tovaru	02	1 515 593	-
	Predaj služieb	03	23 448	-
	Predaj materiálu	02	343 646	-
	Ostatný predaj	02	92 605	-
Predaj spolu			1 975 292	-
	Nákup tovaru	01	6 741 557	-
	Nákup služieb	01	215 387	-
Nákup spolu			6 956 944	-
Koliba Hungary Kft	Predaj tovaru	02	-	28 819
Predaj spolu			-	28 819
Koliba SRL Rumunsko	Predaj tovaru	02	170 896	149 165
	Predaj materiálu	02	454	-
	Ostatný predaj	02	39 730	-
Predaj spolu			211 080	-
	Nákup tovaru	01	38 257	-
Nákup spolu			38 257	-
JM Drevotrans	Predaj materiálu	02	10 177	-
JM Drevotrans	Ostatný predaj	02	22270	-
Predaj spolu			32 447	-
Čalík TRANS	Nákup služieb	03	664 126	
Všetky predaje spolu			25 459 796	-
Všetky nákupy spolu			31 860 271	-

Všetky transakcie boli uskutočnené za trhových podmienok

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

(EUR)	31.12. 2017	31.12.2016
Pohl'adávky z obchodného styku	6 909 648	8 070 450
Závazky z obchodného styku	59 180	76 810

ČL.IX Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	600 000	-	-	-	600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	48 565	-	-70 418	68 072	46 219
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68 072	69 030	-	-68 072	69 030
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	600 000	-	-	-	600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	39 001	-	-	9 564	48 565
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 564	68 072	-	- 9 564	68 072
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-

ČL. X Prehľad o peňažných tokoch**Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	128 241	82 265
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>	104 949	7 053
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 505	13 691
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 (+/-)	51 593	-
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	26 189	-75 567
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	82 799	77 304
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-1
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-62 137	-8 374
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>	207 108	-1 310 123
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-349 140	-182 300
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-133 833	-3 116 729
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	690 081	1 988 906

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*	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.)	440 298	-1 220 805
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	1
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-82 799	-77 304
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	357 499	-
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-13 547	26 393
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	343 952	-1 271 715
	Peňažné toky z investičnej činnosti	-	-
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	-
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 (+)	-	-
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 (+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	-	-
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	-
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-	-
	Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-	-
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-342 379	1 187 290
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 2.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky)		600 000
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 (+)	5 750	987 290
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 (-)	-	-400 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	201 871	-
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-550 000	-
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-	-
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich 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 (-)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-342 379	1 187 290
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 573	-84 425
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	179 429	263 854
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	181 002	179 429
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	181 002	179 429