

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky akciovej spoločnosti **KOLIBA, a.s. Krivec 2663, Hriňová, IČO: 36 036 838** a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2017, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2017, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Banská Bystrica, 25. júla 2018

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

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



VÝROČNÁ SPRÁVA

**o výsledkoch hospodárenia
konsolidovaného celku spoločnosti
KOLIBA, a.s. Hriňová
za rok 2017**

OBSAH:

I.	Správa nezávislého audítora.....	3
II.	Základné informácie.....	5
	▪ Prehľad údajov o Skupine.....	5
	▪ Vývoj činnosti účtovnej jednotky.....	5
	▪ Štruktúra základného imania.....	8
	▪ Prehľad ukazovateľov hospodárskej a finančnej činnosti.....	8
	▪ Údaje o vplyve činnosti na životné prostredie.....	9
	▪ Predpokladaný budúci vývoj činnosti Skupiny.....	10
	▪ Výdavky na oblasť výskumu a vývoja.....	10
	▪ Vyhlásenie o správe a riadení skupiny.....	10
	▪ Zloženie orgánov materskej spoločnosti.....	11
	▪ Zverejnenie informácií.....	11
	▪ Organizačné zložky materskej spoločnosti v zahraničí.....	11
III.	Konsolidovaná účtovná závierka.....	12

▪ Základné informácie

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

▪ Prehľad údajov o dcérskych spoločnostiach k 31.12.2017, ktoré vstupujú do konsolidácie

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavila KOLIBA, a. s. po prvýkrát za rok 2013. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti KOLIBA, a. s. k 31.12.2017 zahŕňa účtovné závierky dcérskych spoločností.

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

Štát sídla spoločnosti: Slovenská republika.

Predmet činnosti: ostatný maloobchod mimo predajní, stánkov a trhov.

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

Štát sídla spoločnosti: Rumunská republika.

Predmet činnosti: veľkoobchod s mliekarenskými výrobkami.

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

Predmet činnosti: predajná činnosť v súvislosti s potravinami.

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

▪ Vývoj činnosti účtovnej jednotky

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

KOLIBA v priebehu času:

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

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

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

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

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

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

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

2002 - Do sortimentu pribudol strúhaný syr.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2017 – V roku 2017 spoločnosť pracovala na dokončení administratívnej budovy a ďalších investíciách, ako sú nová masliareň a nová pasterizačná stanica. Spoločnosť pracovala aj na rozšírení svojich obchodných aktivít hlavne na trhu v tretích krajinách, kde sa jej podarilo získať nových obchodných partnerov.

Kľúčovým zdrojom Skupiny na dosiahnutie svojich strategických cieľov sú jej zamestnanci, ktorí sa usilujú o dosiahnutie vynikajúcich výsledkov v oblasti kvality, flexibility a produktivity. Skupina sa neustále zameriava na aktívnu komunikáciu so zamestnancami a podporuje ich profesijný a osobnostný rozvoj. Inovácia, systemizácia a spolupráca predstavujú hlavné piliere Skupiny s dôrazom na zvýšenie konkurencieschopnosti a rentability. Hlavnými produktami Skupiny boli prírodné syry, maslá a sušené produkty. S predajom týchto výrobkov bude Skupina pokračovať aj naďalej nakoľko má vybudované zázemie odbytu týchto výrobkov na Slovenskom aj zahraničnom trhu.

Obchodná činnosť Skupiny bola zameraná na predaj vlastných výrobkov medzi ktoré patrí Hriňovská tehla 30% a 45 % rastlinným tukom, Tradičné maslo COOP 250 g, Tradičné maslo 82 % 250 g, WPC 80 % 15 kg, sušená laktóza monoh. 25 kg, WPC 80 % 15 kg, Koliba pizza blok, Tradičné maslo COOP 100 g, karpatský blok, Hriňovská lahod. chuť 200 g, sušený srvátkový permeát 25 kg, Corpezza pizza block 45 %.

Prevádzkové priestory v rámci areálu Skupiny v Hriňovej sú vhodné pre mliekarenskú výrobu a Skupina podniká vo vlastných priestoroch a na vlastných pozemkoch. Výrobný a technologický proces možno charakterizovať ako nepretržitý. Od roku 2004 je v Spoločnosti zavedený systém kontroly kvality výroby HACCP. Skupina je zameraná na bezpečnosť a kvalitu výroby, čoho dôkazom sú získané certifikáty ISO 9001:2008, EN ISO 2200:2005 a IFS ver 6 Potraviny. Na základe uvedených noriem Skupina pristupuje k celkovej výrobnej a podnikateľskej činnosti, od výberu dodávateľov surovín, materiálov i služieb až po konečného odberateľa a zákazníka. Výrobný program Skupiny vyplýva zo zámerov definovaných vo výrobnom pláne. Zameriava sa na produkciu mliečnych výrobkov, ktoré spĺňajú:

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

Cieľom Skupiny je

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

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

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

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

▪ **Štruktúra základného imania**

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

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

▪ **Prehľad ukazovateľov hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad majetku za Skupinu

	2017	2016
Dlhodobý nehmotný majetok	93 123	125 478
Dlhodobý hmotný majetok	9 824 387	10 718 049
Zásoby	6 667 441	7 163 384
Dlhodobé pohľadávky	2 705	9 876
Krátkodobé pohľadávky	4 582 406	4 127 803
Finančný účty	204 670	192 099
Náklady budúcich období	123 336	182 352

Vlastné imanie	3 188 477	3 100 259
Úvery	5 164 384	5 630 634
Záväzky	8 712 248	8 612 869
Rezervy	114 622	87 265
Krátkodobé finančné výpomoci	400 000	0
Časové rozlíšenie-dotácie	3 918 346	4 488 014

Prehľad nákladov a výnosov za Skupinu.

	2017	2016
Tržby z predaja výrobkov a služieb	738 263	901 033
Tržby z predaj materiálu	2 350 500	2 451 550
Tržby za tovar	40 384 626	31 071 223
Zmena stavu zásob	450 352	555 988
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	901 026	881 985
Výnosové úroky	37	6
Kurzový zisky	27 924	34 857
Ostatný výnosy z fin. činnosti	870	531
Výnosy celkom:	44 853 598	35 897 173

Náklady vynaložené na tovar	32 454 809	24 958 251
Spotreba materiálu, energií	1 698 418	590 163
Prijaté služby	3 749 805	3 865 515
Osobné náklady	1 984 675	1 825 868
Dane	19 344	17 931
Odpisy	1 251 459	1 259 275
Zostat. cena predaného materiálu	2 440 816	2 299 627
Opravné položky k pohľadávkam	51 593	20 107
Ostatné náklady na hosp. činnosť	767 042	690 964
Nákladové úroky	122 859	156 420
Kurzové straty	59 354	69 391
Ostatné náklady z fin. činnosti	22 505	39 860
Daň z príjmov	69 797	3 963
Náklady celkom:	44 692 476	35 797 335

Skupina vykázala výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti vo výške 406 807 a z finančnej činnosti vo výške -175 888 EUR. Vplyv na mínusový hospodársky výsledok z finančnej činnosti mali predovšetkým nákladové úroky, ktoré boli účtované z poskytnutých úverov na investície vo výške 122 859 EUR a kurzové straty ktoré boli vo výške 59 354 EUR. Skupina dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení vo výške 161 122 EUR.

▪ Údaje o vplyve činnosti na životné prostredie

Jedným zo základných princípov Skupiny je ochrana životného prostredia. Skupina má organizovanú výrobu spôsobom, ktorý rešpektuje a spĺňa platné predpisy a normy týkajúce sa životného prostredia a jeho ochrany vo všetkých procesoch odberateľsko – dodávateľského reťazca. Vo vzťahu k životnému prostrediu Skupina rešpektuje príslušné zákony, nariadenia ako i poznatky modernej vedy. Svoje činnosti prevádzkuje s ohľadom na prevenciu a minimalizáciu škôd v oblasti životného prostredia. Možno skonštatovať, že úsilie v oblasti ochrany životného prostredia má pozitívne výsledky. Cieľom Skupiny je pokračovať v tomto trende a naďalej znižovať negatívne vplyvy na životné prostredie. Týmto postupom sa Skupina snaží, aby všetky jej aktivity a strategické plány prispievali k ochrane životného prostredia a viedli k trvalému zlepšovaniu environmentálneho profilu spoločnosti.

Na základe platnej legislatívy Skupina zabezpečuje zdravotnú starostlivosť zamestnancov a zároveň umožňuje zamestnancom absolvovať lekárske prehliadky. Skupina dbá na bezpečnosť technických zariadení, zdravé pracovné podmienky a hygienu práce. Zamestnancom poskytuje kvalitné osobné ochranné pracovné prostriedky a pravidelne vykonáva interné kontroly.

- **Predpokladaný budúci vývoj činnosti Skupiny**

Skupina v roku 2018 dokončila a skolaudovala administratívnu budovu. Uvedením budovy do prevádzky sa zlepšila a zefektívnila práca technicko-hospodárskych pracovníkov, ktorí budú pracovať v moderných, komfortnejších a bezpečnejších priestoroch. Ďalej plánuje spustiť výpočet miezd pre pracovníkov spracovania srvátky. Doterajší spôsob spracovania miezd bol v hodinovej mzde. Tento spôsob odmeňovania nevedol k dosahovaniu vyšších výkonov a k zvyšovaniu produktivity práce.

Spustením nového výpočtu spoločnosť prejde k odmeňovaniu vo forme úkolovej mzdy. Dôjde k efektívnejšiemu využívaniu ľudských zdrojov a účinnejšiemu systému odmeňovania. Naďalej bude spoločnosť pokračovať v nových investíciách ako je výstavba novej masliarne a výstavba novej pasterizačnej stanice. Uvedené projekty spoločnosť plánuje ukončiť v roku 2020. Spustením uvedených projektov spoločnosť rozšíri svoje kapacity a prispeje k zvýšeniu zamestnanosti v regióne, k zvýšeniu tržieb, ako aj k posilneniu svojej pôsobnosti na trhu.

Analýzou rizík, ktorým je vystavená Skupina sa zaoberá vedenie priebežne na svojich zasadnutiach. Ekonomickú stabilitu chce Skupina dosiahnuť postupnou realizáciou krokov predmetom ktorých bude zabezpečenie stabilného nákupu surového kravského mlieka, dobudovanie a rozšírenie výrobného programu, zvýšenie technickej a technologickej úrovne Skupiny a dosiahnutie konkurenčnej schopnosti na trhu v tuzemsku aj v zahraničí.

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

- **Výdavky na oblasť výskumu a vývoja**

Spoločnosť KOLIBA, a. s. a spoločnosti ktoré zahŕňa do konsolidácie v oblasti výskumu a vývoja nevynaložili v roku 2017 žiadne náklady.

- **Vyhlásenie o správe a riadení Skupiny**

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

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

- **Zloženie orgánov materskej spoločnosti**

Valné zhromaždenie

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

Dozorná rada

Dozorná rada je kontrolným orgánom spoločnosti, dohliada na výkon pôsobnosti Predstavenstva. Do kompetencie dozornej rady patrí preskúmanie účtovnej závierky, zvolávanie Valného zhromaždenia, ak to vyžadujú záujmy spoločnosti, kontrola a overenie postupov spoločnosti.

Akcionári

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

- **Zverejňovanie informácií**

Spoločnosť umožňuje prístup ku všetkým relevantným informáciám, na základe ktorých môžu prijímať akcionári, investori a tretie strany kvalifikované rozhodnutia. Všetky potrebné informácie sú dostupné aj na stránke spoločnosti www.kolibamilk.sk.

- **Organizačné zložky materskej spoločnosti v zahraničí**

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

V Hriňovej, 20. 07. 2018

Štatutárny orgán: predseda predstavenstva materskej spoločnosti:

Ján Malatinec

KOLIBA, a. s.

Konsolidovaná účtovná závierka

zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo

v znení prijatom Európskou úniou

za rok, ktorý sa skončil k 31. decembru 2017

OBSAH:

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

2. Konsolidovaný výkaz finančnej pozície v eurách

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Spolu majetok	21 498 077	22 519 041
Dlhodobý majetok	9 917 510	10 843 527
Dlhodobý nehmotný majetok	93 123	125 478
Dlhodobý hmotný majetok	9 824 387	10 718 049
Obežný majetok	11 457 222	11 675 514
Zásoby	6 667 441	7 163 384
Dlhodobé pohľadávky	2 705	9 876
Krátkodobé pohľadávky	4 582 406	4 127 803
Finančné účty	204 670	192 099
Náklady budúcich období	123 345	182 352

Spolu vlastné imanie a záväzky	21 498 077	22 519 041
Vlastné imanie spolu	3 188 477	3 100 259
Základné imanie	33 200	33 200
Fondy zo ziskov	3 930	3 933
Fond kurzových rozdielov	-2 286	1 304
Kapitálové fondy	652 207	652 207
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 340 304	2 309 777
Výsledok hospodárenia	161 122	99 838

Záväzky	14 391 254	14 930 769
Dlhodobé záväzky	226 003	224 472
Krátkodobé záväzky	8 486 245	8 988 398
Dlhodobé bankové úvery	1 263 820	1 615 828
Bežné bankové úvery	3 900 564	4 014 806
Rezervy	114 622	87 265
Krátkodobé finančné výpomoci	400 000	-

KOLIBA a.s.

Časové rozlíšenie – dotácie krátkodobé	564 149	569 076
Časové rozlíšenie – dotácie dlhodobé	3 352 637	3 916 786
Ostatné výnosy budúcich období	1 560	2152

3. Konsolidovaný výkaz ziskov a strát

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Výnosy z hospodárskej činnosti	44 824 767	35 861 779
Tržby z predaja tovaru, výrobkov a služieb	41 122 889	31 972 256
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	450 352	555 988
Tržby z predaja materiálu	2 350 500	2 451 550
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	901 026	881 985
Náklady z hospodárskej činnosti	44 417 960	35 527 701
Náklady vynaložené na predaný tovar	32 454 809	24 958 251
Spotreba materiálu a energie	1 698 418	590 163
Služby	3 749 805	3 865 515
Osobné náklady	1 984 675	1 825 868
Dane a poplatky	19 343	17 931
Odpisy	1 251 459	1 259 275
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	2 440 816	2 299 627
Opravné položky k pohľadávkam	51 593	20 107
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	767 042	690 964
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	406 807	334 078

Výnosy z finančnej činnosti	28 831	35 394
Výnosové úroky	37	6
Kurzové zisky	27 924	34 857
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	870	531
Náklady na finančnú činnosť	204 719	265 671
Nákladové úroky	122 859	156 420
Kurzové straty	59 355	69 391
Ostatné náklady z finančnej činnosti	22 505	39 860

KOLIBA a.s.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-175 888	-230 277
---	-----------------	-----------------

Daň z príjmov	69 797	3 963
----------------------	---------------	--------------

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	161 122	99 838
--	----------------	---------------

4. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Fond kurzových rozdielov	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok bežného obdobia
Stav k 31.12.2016	33 200	652 207	1 304	3 933	2 309 777	99 838
Stav k 31.12.2017	33 200	652 207	-2 286	3 930	2 340 304	161 122

5. Konsolidovaný výkaz peňažných tokov zostavený nepriamou metódou v EUR

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Prevádzkové činnosti		
Zisk+/- strata pred zdanením za rok	230 919	103 801
Upravený o:		
Podiel na zisku pridruženej spoločnosti		
Odpisy hmotného a amortizácia nehmotného majetku	1 251 459	1 259 275
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-512 221	-
Zníženie hodnoty dlhodobého majetku		
Zisk z predaja dlhodobého majetku	- 1 752	-2 447
Zníženie hodnoty pohľadávok		
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-40 219	198 430
Úroky účtované do výnosov	-37	-6
Úroky účtované do nákladov	122 859	156 420
Peňažné toky z prevádzkových činnosti pred zmenami pracovného kapitálu	1 051 008	1 715 473
Zníženie stavu zásob	495 943	1 538 061
Zníženie +/- zvýšenie pohľadávok a krátkodobých aktív	-447 432	3 736 336
Zníženie +/- zvýšenie stavu záväzkov	-473 265	-2 758 463
Zaplatená daň z príjmov	-95 375	-105 942
Prijaté úroky	37	6
Zaplatené úroky	-122 859	-156 420
Čisté peňažné toky z prevádzkových činnosti	408 057	3 969 051
Investičné činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 677	29 190
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-332 913	- 2 571 236
Obstaranie dcérskych spoločností, zníženie o prijaté peniaze a peň. ekvivalenty		
Čisté peňažné toky z investičných činnosti	-329 236	-2 542 046

Finančné činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	400 000	2 998 237
Splátky úverov a pôžičiek	-466 250	-4 236 044
Výplata dividend		
Výdavky na spätné odkúpenie vlastných akcií		
Čisté peňažné toky z finančných činnosti	-66 250	-1 237 807
Zníženie -/+ zvýšenie stavu peňazí a peňažných ekvivalentov	12 571	189 198
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	192 099	2 901
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	204 670	192 099
Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť	204 670	192 099

6. Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: Koliba a.s.

Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: Krivec 2663

IČO konsolidujúcej účtovnej jednotky: 36036838

Dátum založenia konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Spoločnosť KOLIBA, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou registrovanou v Slovenskej republike. Spoločnosť bola založená 25.05.1999 a do obchodného registra zapísaná 16.7.1999. Hlavnou činnosťou spoločnosti a jej dcérskych spoločností (ďalej len „Skupina“) je výroba a predaj mliečnych výrobkov.

Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2017 bola zostavená v súlade s par. 22 zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve. Slovenská legislatíva vyžaduje, aby konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo /IFRS/ v znení prijatom Európskou úniou. Táto konsolidovaná účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie a ktoré boli prijaté Európskou úniou (EU).

Východiska pre zostavenie účtovnej závierky:

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

2. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavila Koliba, a. s. po prvýkrát za rok 2013. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti KOLIBA, a. s. k 31.12.2017 zahŕňa účtovné závierky dcérskych spoločností:

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

Štát sídla spoločnosti: Slovenská republika

Predmet činnosti: ostatný maloobchod mimo predajní, stánkov a trhov

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

KOLIBA a.s.

Štát sídla spoločnosti: Rumunská republika

Predmet činnosti: veľkoobchod s mliekarenským výrobkami

Dcérska spoločnosť Koliba Trade je materskou spoločnosťou Rijen Hungary KFT Maďarská republika, majetková účasť na základnom imaní 100 %, hlasovacie práva 100 %. Predmet činnosti tejto spoločnosti je: predajná činnosť v súvislosti s potravinami. Cez Kolibu Trade s. r. o. riadi Koliba a. s. aj spoločnosť Rijen Hungary KFT – Maďarsko. Rijen Hungary KFT dňa 26. februára 2018 vstúpila do konkurzu.

KOLIBA a.s. predáva svoje výrobky dcérskej spoločnosti Koliba Trade, s. r. o. a dcérska spoločnosť realizuje obchodnú činnosť ďalším spoločnostiam v skupine ako aj mimo skupiny v rámci Slovenska, štátov EÚ a tretích krajín.

II. Informácie o prijatých postupoch

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti podnikov v konsolidačnom celku spoločnosti Koliba a.s., Koliba Trade s.r.o a SC Koliba SRL. Dňa 26. februára 2018 bol na spoločnosť Rijen Hungary KFT vyhlásený konkurz tak ako je vyššie uvedené jedná sa o dcérsku spoločnosť Koliba Trade, s.r.o. Uvedená skutočnosť neovplyvňuje finančnú pozíciu skupiny, pretože v roku 2017 sa už s touto spoločnosťou neuskutočňovali žiadne transakcie a jej podiel na vlastnom imaní bol mínusový. V tejto spoločnosti k 31.12.2017 boli vykázané len náklady, ktoré vyplývajú zo súdnych sporov a sankcií.

O účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovné zásady a účtovné metódy sa aplikovali konzistentne.

Oceňovanie:

a) Dlhodobý nehmotný za hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z úverov.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch.

Prenajatý majetok, pri ktorom skupina v zásade znáša takmer všetky riziká a ziskava takmer všetky výhody vlastníka, sa klasifikuje ako finančný lízing. Majetok najatý na finančný lízing je vykázaný vo výške istiny v súvislosti s účtovnými zásadami a účtovnými a daňovými metódami vzťahujúcimi sa na daný majetok.

b) Dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiery a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú oceňované metódou štandardných cien so sledovaním oceňovacieho rozdielu, ktorý predstavuje rozdiel medzi štandardnou cenou a obstarávacou cenou. Oceňovací rozdiel sa rozpúšťa do nákladov.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Skupina tvorí opravné položky na pohľadávky, ktoré sú po splatnosti viac ako 360 dní. Pohľadávky, ktoré nie je možné vymôcť, skupina odpíše na základe rozhodnutia súdu o ich nevykonalnosti.

e) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty zahŕňajú pokladničnú hotovosť, peňažné prostriedky na účtoch a ceniny, ktoré sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané 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 a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na mzdy za dovolenku zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenie, rezervy na audit a podobne.

h) Záväzky

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Daň z príjmov

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Splatná daň je očakávaný daňový záväzok vychádzajúci zo zdanielných príjmov za rok prepočítaný platnou sadzbou dane ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daň sa vypočíta použitím súvahovej metódy, pri ktorej vzniká dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov na účely výkazníctva a ich hodnotou na daňové účely. Odložená daň sa počíta použitím daňových sadzieb, pri ktorých sa očakáva, že sa použijú na dočasné rozdiely v čase ich zúčtovania

na základe zákonov, ktoré boli platné alebo dodatočne uzákonené v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka je vykázaná iba do tej miery, do akej je pravdepodobné, že v budúcnosti budú dosiahnuté zdaniteľné zisky voči ktorým bude možné túto pohľadávku uplatniť. Odložené daňové pohľadávky sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižujú sa v rozsahu, pre ktorý je nepravdepodobné, že budú možné daňový úžitok, ktorý sa ich týka, realizovať.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

III. INFORMÁCIE O METÓDACH A POSTUPOCH KONSOLIDÁCIE

1. Informácie o použitých metódach konsolidácie

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017.

Základ konsolidácie

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

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	307 056	47 799	354 855
Prírastky	-	-	-
Úbytky	3 700	-	3 700
Presuny	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	303 356	47 799	351 155
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	183 432	46 538	229 970
Prírastky	30 501	1 261	31 762
Úbytky	3 700	-	3 700
Stav na konci účtovného obdobia	210 233	47 799	258 032
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	123 624	1 261	124 885
Stav na konci účtovného obdobia	93 123	-	93 123

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 319	7 990 792	13 723 371	821 100	240 000	22 925 582
Prírastky	-	-	-	567 967	-	567 967
Úbytky	-	-	-118 873	-	-240 000	-358 873
Presuny	16 830	-	104 989	-121 819	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	167 149	7 990 792	13 709 487	1 267 248	-	23 134 676
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	2 908 086	9 299 446	-	-	12 207 532
Prírastky	-	368 765	852 481	-	-	1 221 246
Úbytky	-	-	118 489	-	-	118 489
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 276 851	10 033 438	-	-	13 310 289
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 319	5 082 706	4 423 925	821 100	240 000	10 718 050
Stav na konci účtovného obdobia	167 149	4 713 941	3 676 049	1 267 248	-	9 824 387

KOLIBA a.s.

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

c) Zásoby

Zásoby v Skupine predstavujú 6 667 441 EUR. V tom predovšetkým tovar vo výške 1 151 028 EUR a výrobky vo výške 3 947 724 EUR. V Skupine sa nenachádzajú zásoby, ku ktorým je potrebné tvoriť opravné položky. V predchádzajúcom období zásoby predstavovali 7 163 384 EUR.

d) Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky sú vykazované vo výške 4 582 406 EUR, v tom pohľadávky z obchodného styku sú vo výške 4 180 051 EUR. V roku 2016 predstavovali celkové pohľadávky 4 127 803 EUR a pohľadávky z obchodného styku boli vo výške 3 970 557 EUR. Vymáhaniu pohľadávok v Skupine sa venuje zvýšená pozornosť, napriek tomu sú pohľadávky aj po lehote splatnosti. Lehoty splatnosti sú väčšinou 30-dňové. Opravné položky boli vytvorené vo výške 62 895 EUR. Skupina má založené všetky pohľadávky z predaja výrobkov ako zábezpeku bankových úverov, ktoré jej boli poskytnuté.

e) Finančné účty

Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť zahŕňajú peniaze Skupiny. V roku 2017 predstavoval stav 204 670 EUR v roku 2016 bol stav 192 099 EUR.

f) Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktív predstavuje náklady budúcich období krátkodobé a dlhodobé. Ako krátkodobé náklady budúcich období sú zaúčtované náklady na reklamu a postenie majetku. Ako dlhodobý náklad je naúčtovaná reklama.

g) Vlastné imanie a zisk

Základné imanie materskej spoločnosti pozostáva zo 100 akcií na meno a sú vydané v listinnej podobe. Základné imanie spoločnosti predstavuje hodnotu 33 200 EUR. Ak sú výsledky hospodárenia v Skupine kladné nevypĺacajú sa dividendy, ale vykazujú sa na účte nerozdeleného zisku minulých rokov. Vlastné imanie spoločnosti SC Koliba SRL Rumunsko bolo vykázane vo výške 27 579 EUR a spoločnosti Rijen Hungary KFT vo výške -237 566 EUR. Spoločnosť Rijen Hungary KFT v roku 2017 nerealizovala žiadne obchody a nedosiahla žiadne tržby. Spoločnosť vykazovala len náklady na súdne spory a sankcie. V roku 2017 bol podaný návrh spoločnosti na vyhlásenie konkurzu.

h) Rezervy

Informácie o rezervách

Názov položky	K 31. 12. 2017	K 31. 12. 2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	114 622	87 265
Zákonné rezervy	99 272	72 115
Ostatné rezervy	15 350	15 150

i) Závazky

Celkové záväzky predstavujú sumu 9 226 870 EUR. Z toho dlhodobé záväzky sú vo výške 226 003 EUR. Krátkodobé záväzky sú vo výške 8 486 245. Z toho záväzky z obchodného styku tvoria sumu 7 938 776 EUR. V roku 2016 bola výška záväzkov v sume 9 300 135 EUR. V rámci Skupiny bola poskytnutá aj krátkodobá finančná výpomoc na nákup nových investícií.

Štruktúra záväzkov v rámci konsolidovaného celku

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky, z toho:	226 003	224 472
Záväzky so SF	27 073	31 296
Záväzky z leasingu	66 616	52 481
Odložený daňový záväzok	132 314	135 499
Ostatné záväzky	0	5 196
Krátkodobé záväzky, z toho:	8 486 245	8 988 398
Záväzky z obchodného styku	7 938 776	8 107 053
Záväzky voči zamestnancom	113 391	139 382
Záväzky zo sociálneho poistenia	62 917	53 427
Daňové záväzky a dotácie	168 724	18 638
Iné záväzky	202 437	669 898
Rezervy	114 622	87 265
Krátkodobé finančné výpomoci	400 000	0

j) Úvery a pôžičky

V roku 2017 prestavovali celkové úvery v Skupine 5 164 384 EUR. Z toho ako krátkodobé úvery sú vo výške 3 900 564 a dlhodobé úvery predstavujú sumu 1 263 820 EUR. V roku 2016 boli úvery vo výške 5 630 634 EUR. V roku 2017 došlo k poklesu úverov najmä z dôvodu ich splatenia vo výške 466 250 EUR.

Úvery sa splácajú pravidelne v zmysle zmluvných podmienok. Úvery boli čerpané za účelom nákupu modernej technológie súvisiacej s hlavným predmetom činnosti materskej spoločnosti.

k) Časové rozlíšenie pasív

Medzi významné položky časového rozlíšenia pasív patria investičné dotácie na dlhodobý majetok vo výške 3 916 786 EUR, z toho krátkodobé dotácie v sume 564 149 EUR a dlhodobé dotácie v sume 3 352 637 EUR. Tieto sa budú postupne znižovať rozpúšťaním do výnosov v súlade s odpismi z majetku, ktorý sa z týchto dotácií nadobudol.

l) Výnosy

Celkové výnosy z prevádzkovej činnosti po eliminácii sú vo výške 44 824 767 EUR, najväčší výnos bol dosiahnutý v hlavnom predmete činnosti z predaja tovaru, výrobkov a služieb 41 122 889 EUR. V roku 2016 boli tieto výnosy vo výške 35 861 779 EUR a podobne najvyššiu položku predstavovali výnosy z predaja tovaru, výrobkov a služieb 31 972 256 EUR. Výnosy z finančnej činnosti predstavovali 28 831 EUR a tvoria ich hlavne kurzové zisky, ktoré vznikajú pri úhrade pohľadávok v cudzej mene.

Vybrané položky výnosov v rámci konsolidovaného celku

Názov položky	2017	2016
Tržby z predaja tovaru	40 384 626	31 071 223
Tržby z predaja vlastných výrobkov	437 634	616 108
Tržby z predaja služieb	300 629	284 925
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	450 352	555 988
Tržby z predaj dlhodobého majetku a zásob	2 350 500	2 451 550
Ostatné výnosy z HČ	901 026	881 985
Výnosy z hospodárskej činnosti	44 824 767	35 861 779

m) Náklady

Celkové náklady z hospodárskej činnosti po eliminácii sú vo výške 44 417 960 EUR, najväčšiu položku predstavujú náklady na predaný tovar 32 454 809 EUR a následne služby 3 749 805 EUR. V roku 2016 predstavovali tieto náklady celkom 35 527 701 EUR a najväčšiu položku predstavovali tiež náklady na predaný tovar 24 958 251 EUR. Z finančných nákladov najväčšia položku predstavujú úroky z úverov, ktoré boli poskytnuté na investície a to sumu 122 859 EUR a kurzové straty vo výške 59 353 EUR.

Vybrané položky nákladov v rámci konsolidovaného celku

Názov položky	2017	2016
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	32 454 809	24 958 251
Spotreba materiálu, energie	1 698 418	590 163
Služby	3 749 805	3 865 515
Osobné náklady	1 984 675	1 825 868
Dane a poplatky	19 343	17 931
Odpisy	1 251 459	1 259 275
Zostatková cena predaného materiálu	2 440 816	2 299 627
Opravné položky k pohľadávkam	51 593	20 107
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	767 042	690 964
Náklady na hospodársku činnosť	44 417 960	35 527 701

n) Transakcie so spriaznenými osobami

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

o) Dane

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

p) Finančné riziko

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

V. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.12. 2017 nenastali žiadne iné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na vykázanú konsolidovanú účtovnú závierku s výnimkou skutočnosti, ktorá už bola popísaná v časti II. Informácie o prijatých postupoch a to:, že 26. februára 2018 bol na spoločnosť Rijen Hungary KFT Maďarsko vyhlásený konkurz.