

KOLIBA, a.s., KRIVEC 2663, 962 05 HRIŇOVÁ,
IČO: 360 36 838



Prinášame zdravie z Poľany

V ý r o č n á s p r á v a ***za rok 2018***

OBSAH

- 1. Základné informácie o spoločnosti**
- 2. Vývoj a stav finančného hospodárenia , oblasť výroby a obchodu**
- 3. Ostatné informácie**
- 4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia**
- 5. Predpokladaný vývoj činnosti spoločnosti na rok 2019**
- 6. Účtovná závierka**
- 7. Správa audítora**

1. Základné informácie o spoločnosti

Obchodné meno:	Koliba, a.s.
Sídlo spoločnosti:	Krivec 2663 962 05 Hriňová
Deň vzniku:	06.7.1999
Právna forma:	Akciová spoločnosť
IČO:	36036838
DIČ:	2020072307
Registrácia:	Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica Oddiel: Sa, vložka číslo: 585/S
Základné imanie:	33 200 EUR

Predmet činnosti spoločnosti:

- spracovanie surového kravského mlieka, výroba mliečnych výrobkov
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností

Orgány spoločnosti a riadenie spoločnosti

a/ Predstavenstvo a. s.

Predstavenstvo a. s. je štatutárnym orgánom spoločnosti a má troch členov.

Ján Malatinec	predseda predstavenstva
Anna Dančová	členka predstavenstva
Mgr. Eva Vingáriková	členka predstavenstva

b/ Dozorná rada akciovej spoločnosti dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti akciovej spoločnosti. K 31.12.2018 pracovala v zložení:

Miroslav Mišík	predseda dozornej rady
Bc. Janka Malatincová	členka dozornej rady
Ján Ľalík	člen dozornej rady

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. Kľúčovým zdrojom spoločnosti KOLIBA, a. s. na dosiahnutie svojich strategických cieľov sú jej zamestnanci, ktorí sa usilujú o dosiahnutie vynikajúcich výsledkov v oblasti kvality, flexibility a produktivity práce. Počas celého roka sa spoločnosť zameriavala na aktívnu komunikáciu so zamestnancami, a tiež podporovala ich profesijný a osobnostný rozvoj využívajúc rôzne interné a externé vzdelávacie programy.

Spoločnosť KOLIBA a. s. prijala novú politiku riadenia pre rok 2018. Inovácia, systematizácia a spolupráca predstavujú jej hlavné piliere. Vedenie sa zameralo na kreativitu prostredníctvom inovácií zameraných na kvalitu, produktivitu a náklady. Cieľom bolo vytvoriť stabilné pracovné prostredie. Preto bolo vedenie viac systematizované. Ďalším dôležitým faktorom je spolupráca založená na efektívnej komunikácii a spolupráci medzi nadriadenými a podriadenými, rovnako ako medzi jednotlivými oddeleniami.

V roku 2018 sme sa zamerali prioritne na rast tržieb, pričom chceme aj naďalej pokračovať v optimalizácii našich činností s dopadom na zvýšenie konkurencieschopnosti a profitability. Za naše nosné produktové línie sme považovali prírodné syry

a masla. Dôraz sme kládli vo zvýšenej miere na inovácie a ciele a efektívnu marketingovú podporu predaja našich výrobkov.

V oblasti optimalizácie nákladov bolo naše úsilie prioritne zamerané na zvýšenie produktivity práce a zníženie energetickej náročnosti výroby. Spoločnosť KOLIBA, a. s. je zodpovedným partnerom v regióne, v ktorom pôsobí. S odstupom času môžeme s hrdosťou konštatovať, že naša spoločnosť je prínosom nielen pre banskobystrický región, ale aj pre celé Slovensko. Budeme sa naďalej snažiť byť zodpovedným partnerom.

2. Vývoj a stav finančného hospodárenia , oblasť výroby a obchodu

Údaje o majetku, záväzkoch, finančnej situácii, ziskoch a stratách

V roku 2018 spoločnosť disponovala majetkom v celkovej hodnote 17 143 821 EUR, čo je o 155 424 EUR viac ako v roku 2017. Spoločnosť v roku 2018 obstarala dlhodobý hmotný majetok v hodnote 1 479 689 EUR, z toho pozemky v hodnote 5 080 EUR a samostatné hnutelné veci vo výške 1 474 609 EUR. Z dôvodu predaja spoločnosť vyradila majetok v sume 108 016 EUR.

Finančný majetok spoločnosti tvoria podiely v dcérskych spoločnostiach KOLIBA Trade s. r. o. a Koliba SRL Rumunsko a vytvorený je aj osobitný kapitálový fond v dcérskej spoločnosti Koliba Trade s. r. o. vo výške 600 000 EUR. Spolu je finančný majetok vo výške 837 603 EUR.

Celkové zásoby sú v hodnote 5 417 809 EUR a sú vyššie oproti stavu zásob roku 2017 o 430 926 EUR. V štruktúre zásob tvoria zásoby vlastných výrobkov 58,47 %.

Spoločnosť vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 860 769 EUR, z toho pohľadávky z obchodného styku sú vo výške 848 454 EUR a predstavujú 98,56 %.

Vlastné imanie predstavuje hodnotu 3 733 329 EUR. Pozostáva zo základného imania vo výške 33 200 EUR, kapitálových fondov v hodnote 652 207 EUR, zákonného rezervného fondu v hodnote 3 320 EUR, nerozdeleného zisku minulých rokov v hodnote 2 972 791 EUR a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 71 811 EUR.

Spoločnosť eviduje dlhodobé záväzky vo výške 206 302 EUR. Z toho záväzky z leasingu v sume 51 658 EUR. Nesplatené úvery predstavujú sumu 2 063 828 EUR. V roku 2017 boli úvery vo výške 1 615 828 EUR. Došlo k navýšeniu úverov z dôvodu čerpania úveru vo výške 800 000 EUR. Úver bol čerpaný na dokončenie výstavby kotolne na drevnú štiepku. Splatené úvery boli vo výške 352 000 EUR. Krátkodobé záväzky spoločnosti predstavujú čiastku 7 594 704 EUR, z toho záväzky z obchodného styku sú vo výške 7 200 003 EUR, t.j. 94,81 % z celkových záväzkov.

Výsledok hospodárenia minulých rokov je 2972 791 EUR a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 predstavuje hodnotu 71 811 EUR. Spoločnosť eviduje na účtoch časového rozlíšenia sumu 3 400 200 EUR ako dotáciu poskytnutú na výrobné technológie, ktorú spoločnosť postupne rozpúšťa do výnosov v súvislosti s účtovnými odpismi.

Tržby z predaja vlastných výrobkov sú vo výške 29 004 235 EUR. Predaj sa vo väčšej miere realizoval pre dcérsku spoločnosť KOLIBA Trade s.r.o.. V menšom objeme bol predaj realizovaný aj do Koliba SRL Rumunsko a do spoločnosti JT Partner. Tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb boli v roku 2018 vyššie o 2 378 514 EUR oproti roku 2017.

Výrobná spotreba predstavuje hodnotu 27 230 540 EUR, z toho spotreba materiálu a energie 26 790 795 EUR a služby v hodnote 439 745 EUR. Osobné náklady sú vo výške 2 354 344 EUR, v porovnaní s rokom 2017 bol nárast osobných nákladov o sumu 432 745 EUR. Tento nárast bol spôsobený navýšením stavu zamestnancov a úpravou mzdových podmienok zamestnancov.

V roku 2018 vynaložila spoločnosť sumu 25 250 EUR na reklamu a propagáciu svojich výrobkov. Reklamná kampaň bola realizovaná vo forme loga aplikovaného na vozidlá a formou rôznych billboardov.

Odpisy v roku 2018 predstavujú hodnotu 1 222 635 EUR.

Nákladové úroky boli vo výške 36 522 EUR, z toho predstavujú úroky z bankových úverov sumu 34 024 EUR a úroky z leasingu sumu 2 498 EUR.

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

SÚVAHA (skráténáv EUR)	k 31.12.2018	k 31.12.2017
SPOLU MAJETOK	17 143 821	16 988 397
Neobežný majetok	11 001 809	10 693 417
Dlhodobý nehmotný majetok	49 109	46 474
Dlhodobý hmotný majetok	10 115 097	9 811 281
Dlhodobý finančný majetok	837 603	835 662
Obežný majetok	6 087 415	6 224 464
Zásoby	5 417 809	4 986 883
Dlhodobé pohľadávky	2 257	2 705
Krátkodobé pohľadávky	664 660	1 231 402
Finančné účty	2 689	3 474
Časové rozlíšenie	54 597	70 516
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZAVÄZKY	17 143 821	16 988 397
Vlastné imanie	3 733 329	3 680 725
Základné imanie	33 200	33 200
Ostatné kapitálové fonady	652 207	652 207
Zákonné rezervné fondy	3 320	3 320
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 972 791	2 925 170
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	71 811	66 828
Záväzky	10 010 292	9 389 326
Dlhodobé záväzky	206 302	218 922
Krátkodobé záväzky	7 594 704	7 448 549
Bankové úvery a výpomoci	2 063 828	1 615 828
Rezervy	145 458	106 027
Časové rozlíšenie	3 400 200	3 918 346

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (skráténý v EUR)	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Čistý obrat	29 940 588	27 562 074
Výnosy z hospodárskej činnosti	31 503 086	28 171 808
Náklady na hospodársku činnosť	31 353 609	28 023 962
Pridaná hodnota	2 950 894	2 231 980
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	149 477	147 846
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-47 716	-70 786
Daň z príjmov	29 950	10 232
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	71 811	66 828

OBLASŤ VÝROBY

Prevádzkové priestory v rámci areálu spoločnosti v Hriňovej sú vhodné pre mliekarenskú výrobu. Hriňovská mliekareň podniká vo vlastných priestoroch a na vlastných pozemkoch.

Výrobný a technologický proces v mliekarenskom podniku možno charakterizovať ako nepretržitý. Hriňovská mliekareň je moderným spracovateľom mlieka so zameraním na výrobu polotvrdých zrejúcich syrov a tradičného masla. Od roku 2004 je v našej spoločnosti zavedený systém kontroly kvality výroby HACCP. Spoločnosť je zameraná na bezpečnosť a kvalitu výroby, čoho dôkazom sú získané certifikáty ISO9001:2008 a ISO 22000:2005.

Na základe uvedených noriem sa pristupuje k celkovej výrobnej a podnikateľskej činnosti akciovej spoločnosti (od výberu dodávateľov surovín, materiálov i služieb až po konečného odberateľa a zákazníka.).

Hriňovská mliekareň KOLIBA, a. s. optimalizuje objem zásob pre výrobnú spotrebu a tiež realizuje opatrenia na minimalizáciu pohľadávok, predovšetkým po lehote splatnosti.

Výrobný program spoločnosti vyplýva zo zámerov definovaných vo výrobnom pláne spoločnosti. Zameriava sa na produkciu mliečnych výrobkov, ktoré spĺňajú:

- Kritéria zdravej výživy
- Kritéria kvalitného obalu, ktorý vyhovuje zdravotným a ekologickým požiadavkám
- Kritérium maximálneho speňaženia základnej suroviny
- Požiadavky trhu z hľadiska kvality, designu a ceny

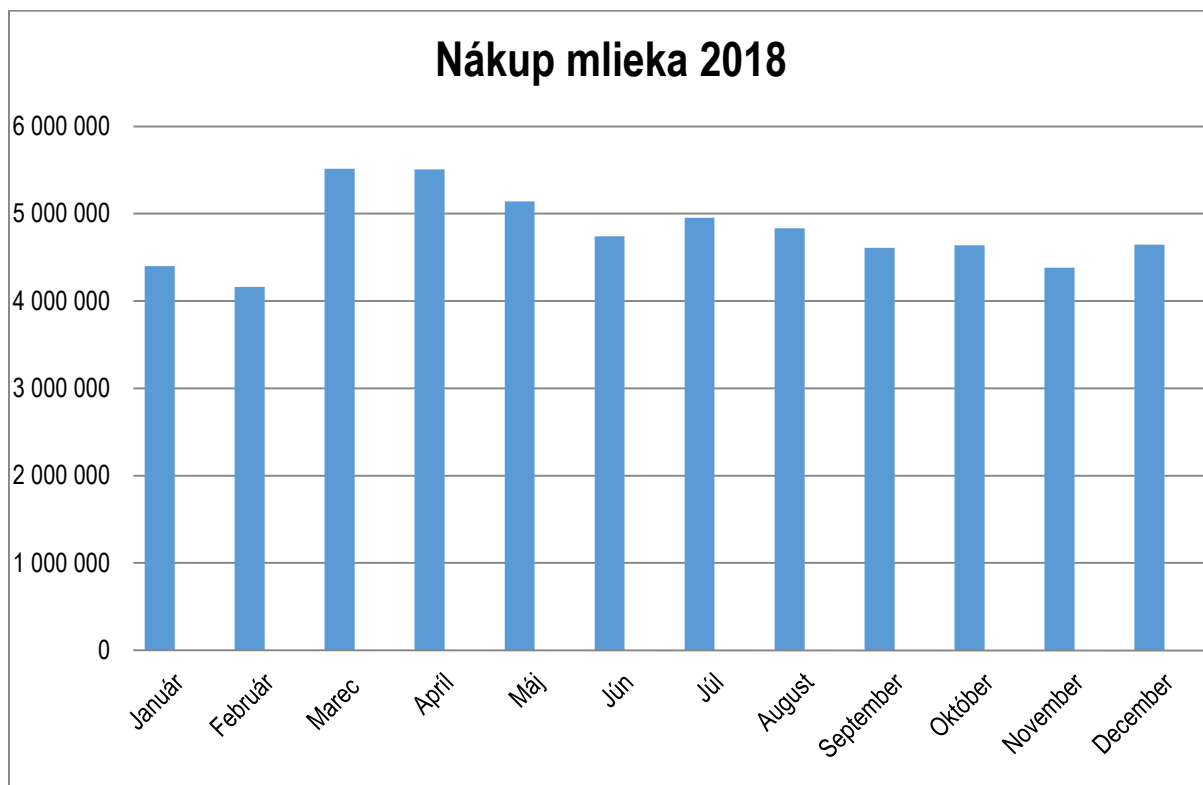
Filozofiou spoločnosti je, aby sa kvalitné mliečne výrobky dostali na každý stôl a stali sa neoddeliteľnou súčasťou výživy pre ľudí každého veku v súlade s krédom firmy „Mliečna pohoda bez hraníc“.

Momentálne naša spoločnosť vyrába syr v dvoch syráňach. V jednej poloautomatickej a v jednej plnoautomatickej. Obidve tieto syrárne sú prevádzkované 24 hodín denne.

Spoločnosť Koliba a. s. v roku 2018 nakúpila 57 526 693 litrov mlieka v priemernej cene 0,32482 EUR/liter. Mlieko bolo spracované a použité na výrobu syrov s rastlinným tukom a syrov bez rastlinného tuku.

Nákup mlieka za rok 2018

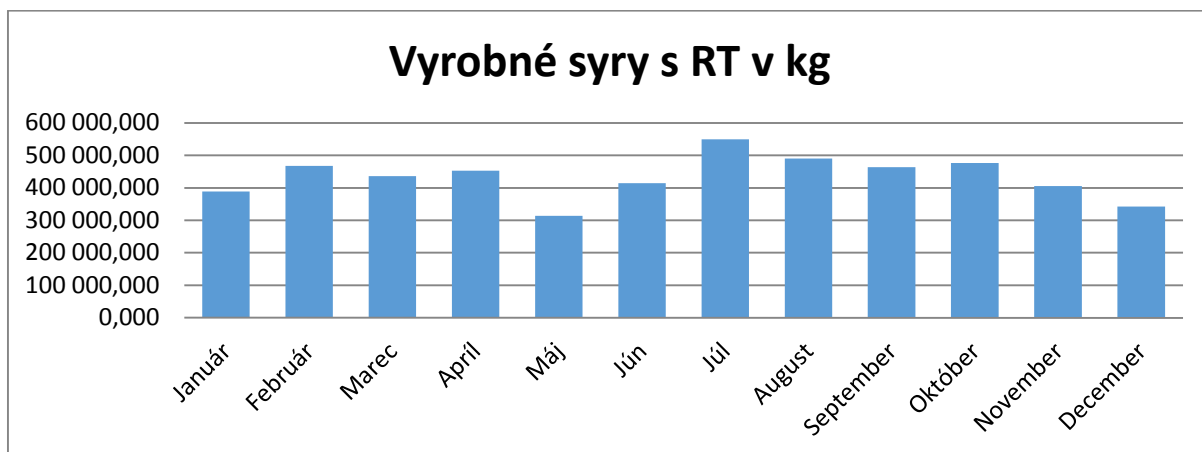
Mesiac	Litre mlieka	Cena za 1 liter	Cena spolu
Január	4 399 345	0,34760	1 529 212
Február	4 163 260	0,34066	1 418 256
Marec	5 515 659	0,32887	1 813 935
Apríl	5 508 038	0,31485	1 734 206
Máj	5 139 325	0,31524	1 620 121
Jún	4 741 300	0,31298	1 483 932
Júl	4 953 383	0,31197	1 545 307
August	4 833 644	0,31109	1 503 698
September	4 609 258	0,31663	1 459 429
Október	4 637 651	0,33240	1 541 555
November	4 380 380	0,33653	1 474 129
December	4 645 450	0,33628	1 562 172
Spolu	57 526 693	0,32482	18 685 953



Spoločnosť v roku 2018 vyrobila 5 199 918 kg syra s rastlinným tukom 91 056 kg porciovaného syra s rastlinným tukom , 1 188 188 kg syra bez rastlinného tuku a 151 502 kg porciovaného syra bez rastlinného tuku. Pri výrobe syra bolo spotrebované 59 370 600 litrov mlieka.

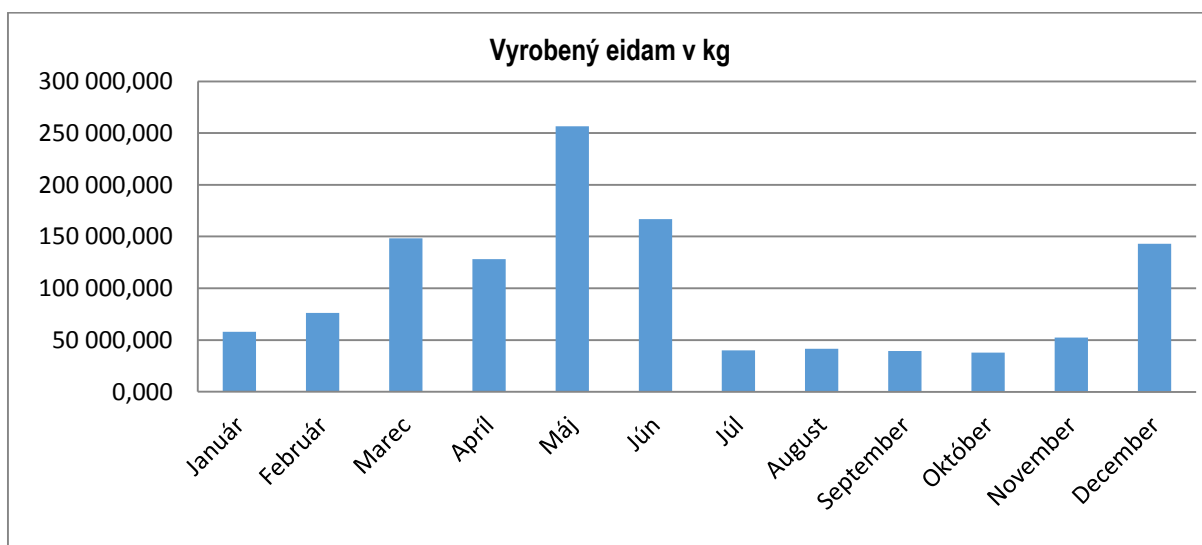
Výroba syra s rastlinným tukom

Mesiac	Spotreba mlieka	Porciované syry v kg	Vyrobené syry s RT v kg
Január	3 505 873	5 818	388 997,896
Február	4 173 397	9 435	467 492,410
Marec	3 965 666	7 393	435 805,564
Apríl	3 896 437	5 528	452 752,341
Máj	2 742 330	1 960	313 634,147
Jún	4 123 442	13 238	413 820,834
Júl	5 029 529	8 082	549 713,839
August	4 680 494	9 494	490 313,084
September	4 372 078	7 661	463 169,621
Október	3 968 973	9 930	475 981,940
November	3 790 111	5 658	405 893,644
December	2 756 570	6 859	342 343,124
Spolu:	47 004 900	91 056	5 199 918,444



Výroba syra bez rastlinného tuku -eidam

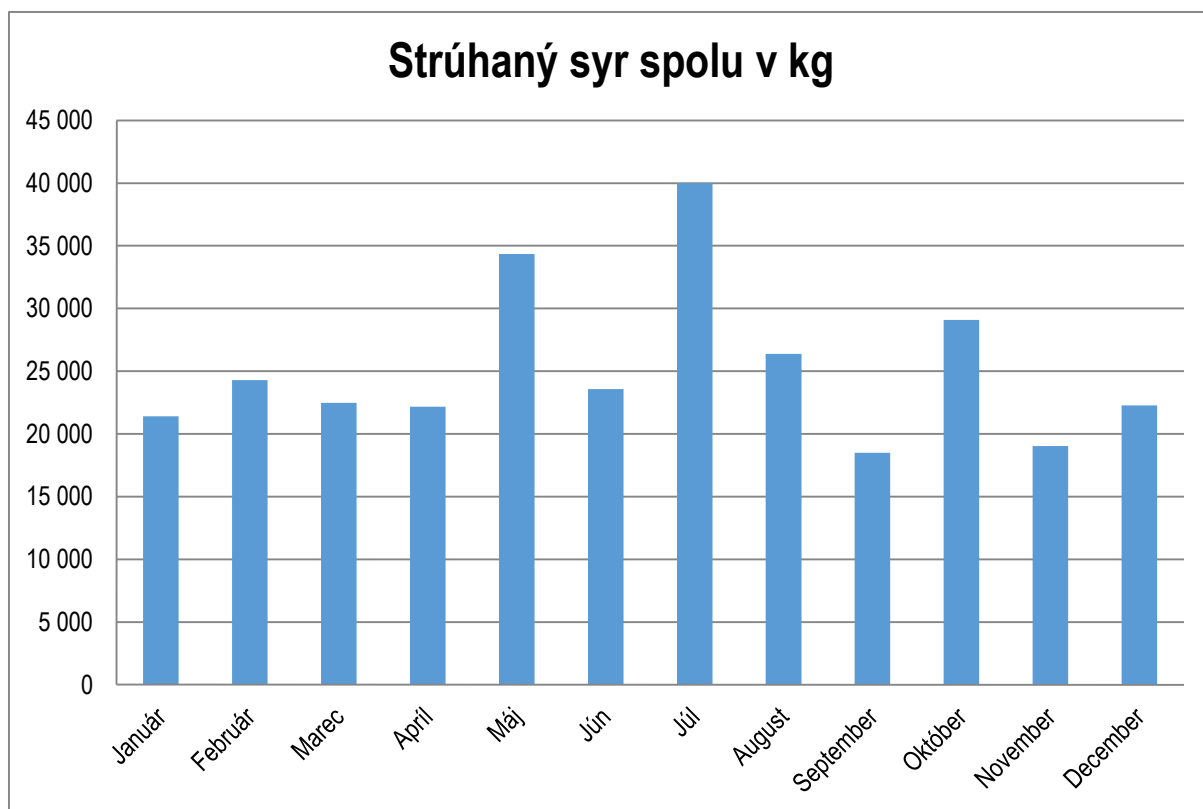
Mesiac:	Spotreba mlieka	Porciované syry v kg	Vyrobený syr bez RT v kg
Január	676 924	7 656	57 822,108
Február	811 169	10 508	76 242,683
Marec	1 322 717	12 789	148 369,282
Apríl	1 431 729	23 392	128 141,123
Máj	2 712 005	8 930	256 732,502
Jún	1 679 564	8 335	166 943,633
Júl	495 795	13 527	40 000,502
August	390 076	15 914	41 572,129
September	380 662	11 288	39 299,396
Október	430 765	6 518	37 841,503
November	509 718	14 533	52 308,621
December	1 524 576	18 112	142 915,075
Spolu:	12 365 700	151 502	1 188 188,557



V roku 2018 spoločnosť Koliba a.s. vyrobila 21 090 kg strúhaného syra s rastlinným tukom a 1 725 kg strúhaného syra bez rastlinného tuku -eidam.

Výroba strúhaného syra

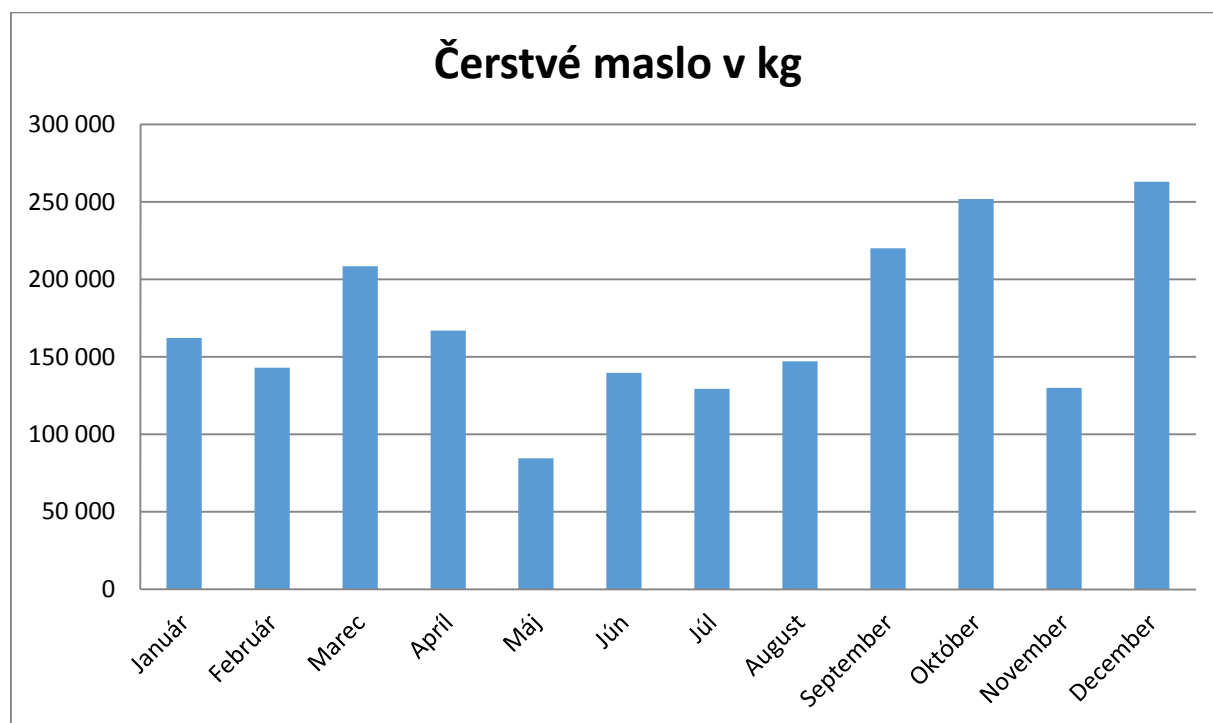
Mesiac	Strúhaný s rastlinným tukom v kg	Strúhaný eidam v kg	Spolu
Január	19 095	2 307	21 402
Február	23 066	1 214	24 280
Marec	20 103	2 378	22 481
Apríl	20 304	1 871	22 175
Máj	32 351	1 988	34 339
Jún	22 348	1 228	23 576
Júl	37 518	2 480	39 998
August	24 489	1 904	26 393
September	16 533	1 964	18 497
Október	27 156	1 927	29 083
November	17 313	1 725	19 038
December	21 090	1 178	22 268
Spolu:	281 366	22 164	303 530



Spoločnosť v roku 2018 spracovala 5 778 484 litrov smotany, z ktorej bolo vyrobené 2 045 954 kg čerstvého masla a 594 258 kg masla lahodnej chuti.

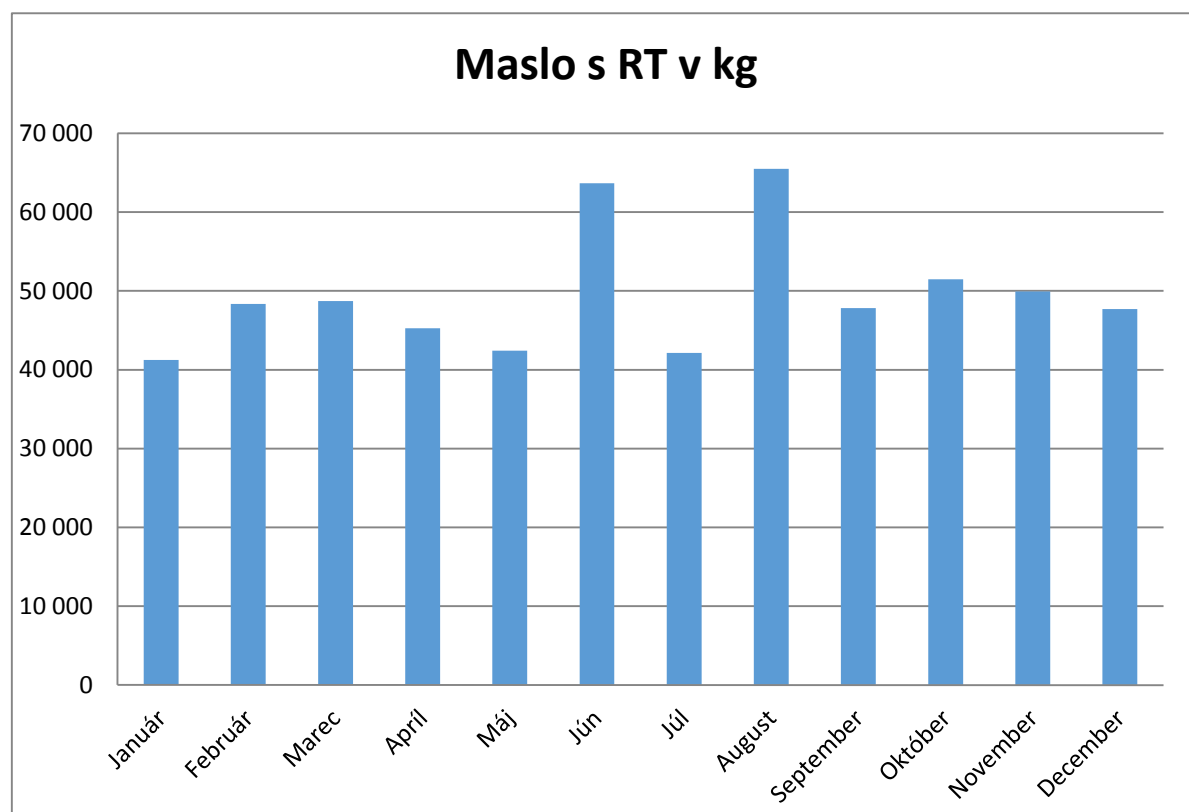
Výroba Čerstvého masla

Mesiac	Spotreba smotany	Výroba v kg
Január	371 005	162 097
Február	341 319	142 905
Marec	481 044	208 572
Apríl	402 818	166 925
Máj	334 739	84 471
Jún	333 601	139 603
Júl	413 271	129 261
August	377 894	147 107
September	508 214	219 982
Október	508 767	251 897
November	421 986	130 030
December	338 955	263 104
Spolu	4 833 613	2 045 954



Výroba Hriňovskej lahodnej chuti

Mesiac	Spotreba smotany	Výroba v kg
Január	67 736	41 238
Február	78 298	48 336
Marec	79 617	48 714
Apríl	67 019	45 270
Máj	68 594	42 402
Jún	103 324	63 684
Júl	66 445	42 144
August	100 875	65 514
September	80 683	47 844
Október	78 896	51 474
November	81 141	49 944
December	72 243	47 694
Spolu	944 871	594 258

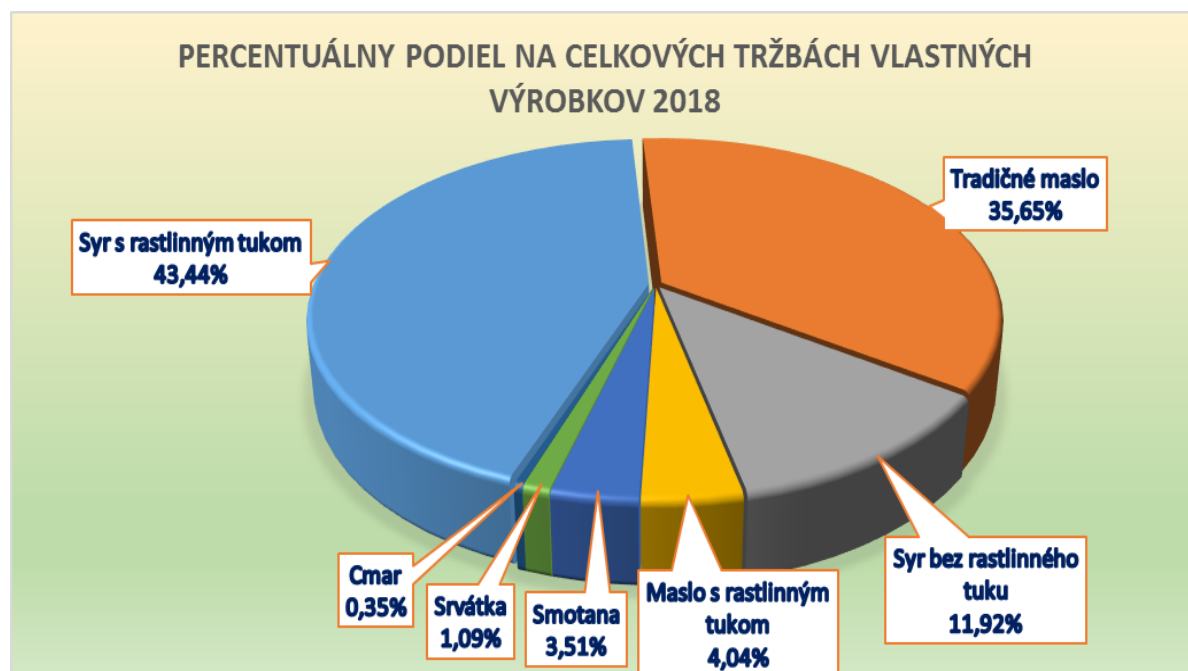
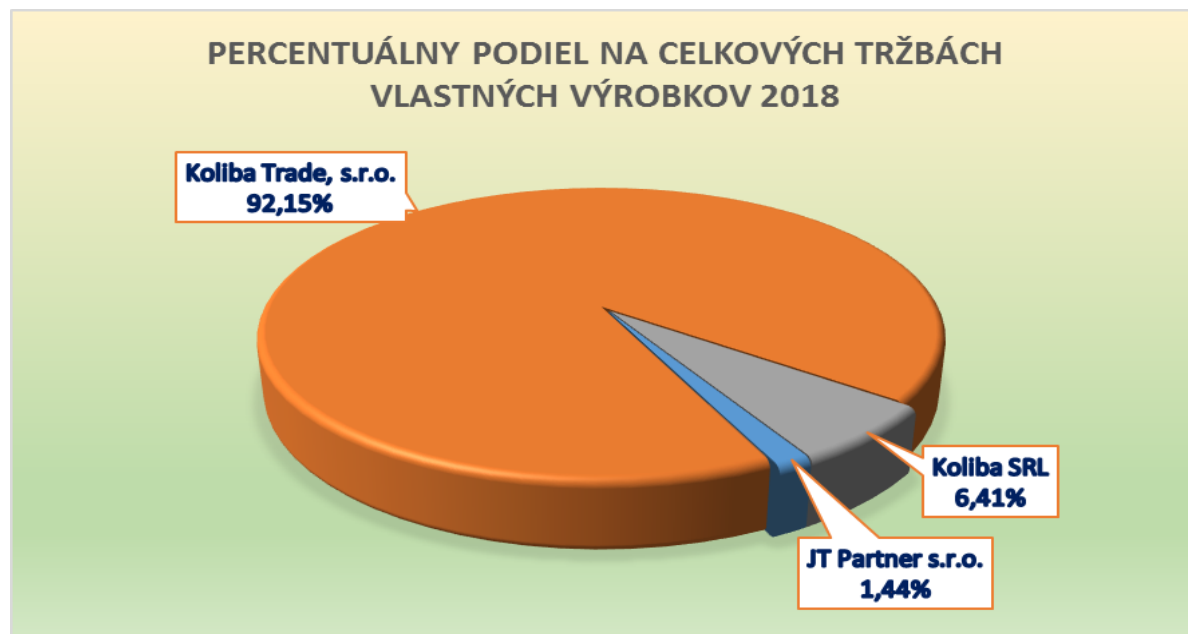


Oblasť obchodu

Obchodná činnosť spoločnosti Koliba a. s. bola v roku 2018 zameraná na predaj vlastných výrobkov svojim dcérskym spoločnostiam Koliba Trade, s.r.o., Koliba SRL a spoločnosti JT – Partner, ktoré realizovali ďalej obchodnú činnosť v rámci Slovenskej republiky a zahraničných krajín.

Celkový predaj vlastných výrobkov predstavoval v roku 2018 sumu 29 004 235 EUR.

Hlavnými predávanými produktmi boli masla a syry, s predajom ktorých spoločnosť bude pokračovať aj do budúcnosti z dôvodu uspokojovania potrieb stálych zákazníkov dcérskych spoločností, u ktorých je vybudované zázemie s predajom syrov a masiel ako aj uspokojiť dopyt nových zákazníkov po našich výrobkoch na slovenskom aj zahraničnom trhu.



Najpredávanejšie produkty v roku 2018

Názov výrobku	Skupina výrobku	Tržby	% podiel na tržbách
Hriňovská tehla 45 %	Syr s rastlinným tukom	4 510 174	15,55
Tradičné maslo 82 % 250g	Tradičné maslo	3 684 090	12,7
Coop maslo tradičné	Tradičné maslo	3 282 363	11,32
Corpezza Pizza blok 45%	Syr s rastlinným tukom	1 432 762	4,94
Koliba Pizza blok 45 %	Syr s rastlinným tukom	1 391 815	4,80
Karpatský blok 45 %	Syr s rastlinným tukom	1 032 851	3,56
Polot. paster.smotana	smotana	1 18 256	3,51
Coop Maslo tradičné 82% 100 g	Tradičné maslo	901 952	3,11
Syr eidam 30 % -Makro	Syr bez rastlinného tuku	694 499	2,39
Hriňovská lahodná chuť 65 % 200 g	maslo s rastlinným tukom	658 695	2,27
Specialitetea pissarului 45 %	Syr s rastlinným tukom	652 897	2,25
Eidam údený salam syr 45 %	Syr bez rastlinného tuku	614 084	2,12

3. Ostatné informácie**Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**

- Po dátume vypracovania nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

- Spoločnosť nemá vlastný výskum a vývoj.

Organizačné zložky umiestnené v zahraničí:

- Spoločnosť nemá organizačné zložky umiestnené v zahraničí.

Vplyv spoločnosti na životné prostredie:

Vo vzťahu k životnému prostrediu rešpektujeme príslušné zákony, nariadenia, ako i poznatky modernej vedy. Našu činnosť prevádzkujeme s ohľadom na prevenciu a minimalizáciu škôd v oblasti životného prostredia.

Jedným zo základných princípov spoločnosti KOLIBA a.s. je ochrana životného prostredia. Spoločnosť má organizovanú výrobu spôsobom, ktorý rešpektuje a spĺňa platné predpisy a normy týkajúce sa životného prostredia a jeho ochrany vo všetkých procesoch dodávateľsko - odberateľského reťazca. Spoločnosť zavádza nové inovatívne technológie, ktoré prispievajú k ochrane životného prostredia.

Vplyv spoločnosti na zamestnanosť:

V Kolibe, a s. pracovalo k 31.12.2018 celkovo 112 pracovníkov. Spoločnosť neustále rozširuje a modernizuje svoje výrobné procesy a tým narastá aj potreba zamestnancov, čím prispieva k znižovaniu nezamestnanosti v regióne.

Zamestnancom umožňujeme zvyšovanie kvalifikácie a rozvoj profesionálnych znalostí tak, aby každý mal primeranú kvalifikáciu pre výkon svojej funkcie. So zamestnancami komunikujeme otvorene so zmyslom pre vzájomnú dôveru a rešpekt. Od všetkých zamestnancov vyžadujeme, aby sa správali v zmysle najvyšších etických a morálnych zásad.

Požadujeme, aby starostlivosť o BOZP a preventívna činnosť bola nedeliteľnou súčasťou plnenia úloh všetkých zamestnancov. Hodnotíme a prehodnocujeme prevádzkové podmienky v spoločnosti – potenciálny zdroj pracovného úrazu. Na základe zistených nebezpečenstiev a rizík vytvárame pracovné podmienky s cieľom eliminovať nepriaznivé riziká spôsobujúce ujmu na zdraví a majetku.

4. Návrh na rozdelenie zisku

Výsledok hospodárenia za rok 2018 po zdanení predstavuje hodnotu 71 811 EUR a navrhuje sa preúčtovať v celkovej čiastke na nerozdelený zisk minulých rokov.

5. Predpokladaný vývoj činnosti spoločnosti v roku 2019

V roku 2019 bude činnosť technického a investičného úseku zameraná na starostlivosť o investičný majetok, prevádzku a servis energetických zariadení, automatizovaného systému riadenia technologických procesov, stavebnú údržbu budov. Spoločnosť v roku 2019 uvedie do prevádzky kotolňu na drevnú štiepku. Uvedením kotolne do prevádzky dôjde k optimalizácii spaľovacieho procesu, dosiahne sa vysoká efektívnosť a automatizácia výrobného procesu pri výrobe tepla. Tieto nové efektívne a úsporné opatrenia prispedia vo veľkej miere k zníženiu nákladov na výrobu tepla. Pri výrobe tepla dôjde k spaľovaniu rastlinného paliva, čo má vplyv aj na životné prostredie. Spoločnosť plánuje aj nákup nových technológií a zariadení pre spracovanie rastlinných a živočíšnych surovín. 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.

Zabezpečenie likvidity, dosiahnutie stabilnej ziskovosti, finančnej stability a zdrojov pre naplnenie investičných zámerov a efektívne riadenie nákladov sú hlavné ciele pre oblasť ekonomiky a financií. O dosiahnutie týchto cieľov sa spoločnosť bude snažiť zvyšovaním vlastného imania a dôsledným kontrolovaním.



CIELE KVALITY A BEZPEČNOSTI POTRAVÍN

DLHODOBÉ

1. **Výstavba novej masliarne**
Termín: do 31. 12.2020
Zodpovedný: Ján Malatinec
2. **Výstavba novej pasterizačnej stanice.**
Termín: do 31.12.2020
Zodpovedný: Ján Malatinec

V Hriňovej, dňa: 05.01.2019

Janka Malatincová

Ján Malatinec

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k . . 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO	riadna	malá	od	2 0
SK NACE	mimoriadna	veľká	do	2 0
.	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 2 0
.			do	2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

. . 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33			
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

ČL. I. Všeobecné informácie**1. Názov a sídlo spoločnosti:**

Koliba a. s. , Krivec 2663, 962 05 Hriňová

Spoločnosť Koliba a.s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 1.mája 1999 Dňa 6 júla 1999 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel SA, vložka 585/S.

.

2. Predmet podnikania:

Hlavným predmetom činnosti je výroba mliečnych výrobkov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka akciovej spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 10. 4.2018

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5. Informácie o skupine:

Spoločnosť je materskou spoločnosťou skupiny do ktorej patria spoločnosti Koliba Trade s.r.o,- Slovenská republika, SC Koliba SRL- Rumunská republika, Rijen Hungary KFT-Maďarska republika v likvidácii.

6. Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	108	101
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	112	105
počet vedúcich zamestnancov	12	11

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. Základné účtovné metódy:

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú popísané nižšie. 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. Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) 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. Neskladovateľné zásoby sa účtujú priamo do spotreby. Ide hlavne o knihy, odborné časopisy, publikácie rôzne prospekty, plagáty a podobne. Spoločnosť účtuje aj o zásobách vo vlastnej réžii a to o polotovarochoch a hotových výrobkoch. Tieto sú oceňované na úrovni vlastných kalkulovaných nákladov, ktoré obsahujú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu. Po ukončení zákazky sú kalkulované náklady prepočítané na skutočné vynaložené vlastné náklady.

e) 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. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

f) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) 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 a dopravných prostriedkov.

h) 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.

i) 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.

j) Odložené dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Splatná daň je očakávaný daňový záväzok vychádzajúci zo zdaniteľných 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 bude možné daňový úžitok, ktorý sa ich týka, realizovať.

k) 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. Spoločnosť časovo nerozlišuje úroky z leasingu.

l) 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 nižšou 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	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 obstarávacía cena je nižšia ako 1700 EUR a zároveň doba použiteľnosti je nižšia 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

m) Informácie o dotáciách a ich účtovanie v účtovníctve

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

Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

9 349 703 EUR

Poskytnuté dotácie

Dotácia/Majetok	Ocenenie majetku	Výška dotácie
Syráreň, sklady, technológie	18 699 406	9 349 703

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia v rokoch 2009-2015 vo výške 9 349 703 EUR z PPA a poľnohospodárskych fondov. Dotácie boli poskytnuté na modernizáciu syrárne, skladov a pasterizačné stanice a technológie.

Oprava chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období opravila nesprávne zaúčtovanú pohľadávku vo výške 19 207 EUR. Túto chybu považuje za významnú a opravila ju cez nerozdelený zisk minulých období /účet 428/.

ČL.III. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív a pasív súvahy

I. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	C	d	f	g	h	I
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobía		182 445	47 799				230 244
Prírastky					17 311		17 311
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobía		182 445	47 799		17 311		247 555
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobía		135 971	47 799				183 770
Prírastky		14 676					14 676
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobía		150 647	47 799				198 446
Zostatková hodnota							
Stav na začiatk u účtovného obdobía		46 474	0				46 474

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 0 0 7 2 3 0 7

IČO

3 6 0 3 6 8 3 8

Stav na konci účtovného obdobia		31 798	0		17 311		49 109
--	--	---------------	----------	--	---------------	--	---------------

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	C	d	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
Prírastky		14 676	1 261				15 937
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		135 971	47 799				183 770
Zostatková cena							
Stav na začiatku účtovného obdobia		61 150	1 261				62 411
Stav na konci účtovného obdobia		46 474					46 474

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Osta- tný DH M	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	J
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 149	7 990 792	13 598 954		1 267 248		23 024 143
Prírastky					1 479 689	37 129	1 516 818
Úbytky			108 016				108 016
Presuny	5 080	1 365 556	65 201		1 435 837		
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	9 356 348	13 556 139		1 311 100	37 129	24 432 945
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 276 851	9 936 011				13 212 862
Prírastky		393 490	817 469				1 210 959
Úbytky			105 973				105 973
Stav na konci účtovného obdobia		3 670 341	10 647 507				14 317 848
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 149	4 713 941	3 662 943		1 267 248		9 811 281
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	5 686 007	2 908 632		1 311 100	37 129	10 115 097

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	J
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 319	7 990 792	13 612 454		821 100	240 000	22 814 665
Prírastky					567 967		567 967
Úbytky			118 489			240 000	358 489
Presuny	16 830		104 989		121 819		
Stav na konci účtovného obdobia	167 149	7 990 792	13 598 954		1 267 248		23 024 143
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 908 086	9 211 835				12 119 921
Prírastky		368 765	842 665				1 211 430
Úbytky			118 489				118 489
Stav na konci účtovného obdobia		3 276 851	9 936 011				13 212 862
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 319	5 082 706	4 400 619		821 100	240 000	10 694 744
Stav na konci účtovného obdobia	167 149	4 713 941	3 662 943		1 267 248		9 811 281

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 364 925
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná	18 699 406 z titulu poskytnutých dotácií

jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Záložné právo je zriadené na hnuťelný a nehnuteľný majetok v prospech Unicredit bank, v prospech Všeobecnej úverovej banke, voči Pôdohospodárskej platobnej agentúre a voči ČSOB. Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz, a. s. poisťná zmluva bolo uzavretá ako komplexné poistenie podnikateľov. Poistenie sa vzťahuje na technológie, syrarenie a poistenie budov.

V spoločnosti nenastali dôvody, na základe ktorých by bolo potrebné vytvoriť OP k dlhodobému majetku.

Informácie o finančnom majetku

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	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	i	J
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	235 662		600 000				835 662
Prírastky	1 941						1 941
Úbytky							
Presuny	600 000		600 000				
Stav na konci účtovného obdobia	837 603						837 603
Stav na začiatku účtovného obdobia	235 662		600 000				835 662
Stav na konci účtovného obdobia	837 603						837 603

Spoločnosť má 100 % podiel v dcérskej spoločnosti Koliba Trade, kde hodnota základného imania je vo výške 5000 EUR a v spoločnosti SC Koliba SRL, kde hodnota základného imania je vo výške 232 603 EUR. Spoločnosť zriadila kapitálový fond v dcérskej spoločnosti Koliba Trade s.r.o. v sume 600 000 EUR a tento preúčtovala na samostatný analytický účet 061, čo je vyššie uvedené presunom.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ	Pod.C P a podiely v spoloč.s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	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
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	242 520		600 000				842 520
Stav na konci účtovného obdobia	235 662		600 000				835 662

Na dlhodobý finančný majetok nemá spoločnosť zriadené záložné právo.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v%	Hodnota vlastného imania ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Koliba Trade s.r.o, Krivec 3057, Hriňová	100	100	552 919	1 785	5000
SC KOLIBA S.R.L. Turda, Rumunsko	100	100			232 603

Informácie o hodnote vlastného imania a výsledku hospodárenia dcérskej spoločnosti SC Koliba S.R.L ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú známe.

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. Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby, na ktoré by bolo potrebné vytvoriť opravné položky.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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		191 109			191 109
Iné pohľadávky		5 000			5 000
Pohľadávky spolu		196 109			196 109

Spoločnosť vytvorila v roku 2018 opravné položky na pohľadávky vo výške 196 109 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	375 605	472 849	848 454
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	750		750
Iné pohľadávky	6 565	5 000	11 565
Krátkodobé pohľadávky spolu	382 920	477 849	860 769

Pohľadávky voči prepojeným osobám sú vo výške 843 032 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	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.

Spoločnosť vykazuje finančný majetok účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	2 689	3474
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		

Spolu	2 689	3 474
--------------	--------------	--------------

- ku krátkodobému finančnému majetku nemáme vytvorené opravné položky
- ku krátkodobému finančnému majetku nemáme zriadené záložné právo.

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:	53 646	45 266
Poistene majetku	28 396	20 016
Predplatné časopisy a online časopisy		
Finančný výnos a poistenie majetku na leasing		
Cestovné		
Predplatné telekomunikačné služby		
Reklama	25 250	25 250
Technická podpora k účtovnému programu		
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	951	25 250
Reklama		25 250
Poistenie majetku	951	

7. Údaje vykázané na strane pasív 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. Tvoria ho 100 akcií v menovitej hodnote 332 EUR za kus. Jedná sa o kmeňové akcie na meno. Spoločnosť v roku 2015 vo svojej dcérskej spoločnosti Koliba Trade s.r.o. vytvorila kapitálový fond z príspevkov vo výške 600 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	66 828
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	66 828
Iné	
Spolu	66 828

V roku 2017 bol vytvorený zisk vo výške 66 828 EUR, ktorý bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

Informácie o rezervách

Spoločnosť tvorila rezervy na audit, nevyčerpanú dovolenku a odvody k nevyčerpanej dovolenke. Rezervy budú použité v roku 2018. Prehľad o tvorbe a použití je uvedený v nasledovnej tabuľke.

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	106 027	145 458	106 027		145 458
Rezerva na dovolenky	71 988	101 018	71 988		101 018
Rezerva na odvody	25 264	35 440	25 264		35 440
Rezerva na audit	8 775	9 000	8 775		9 000

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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 877	106 027	54 877		106 027
Rezerva na dovolenky	46 302	71 988	46 302		71 988
Rezerva na odvody		25 264			25 264
Rezerva na audit	8 575	8 775	8 575		8 775

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	206 302	218 922
Záväzky do lehoty splatnosti		
Záväzky po lehote splatnosti	206 302	218 922
Krátkodobé záväzky spolu	7 594 743	7 448 549
Záväzky do lehoty splatnosti	2 323 040	2 189 941
Záväzky po lehote splatnosti	5 271 703	5 258 608

Záväzky z obchodného styku v konsolidovanom celku k 31. decembru 2018 sú vo výške 7 078 002 EUR. Záväzky voči ostatným prepojeným osobám sú vo výške 32 302 EUR.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	644 470	628 923
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	10 748	12 882
Odpočítateľné	10 748	12 882
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	2 257	2 705
Uplatnená daňová pohľadávka	2 705	1 801
Zaúčtovaná ako náklad	448	- 904

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	135 339	132 074
Zmena odloženého daňového záväzku	3 265	- 3426
Zaúčtovaná ako náklad	3 265	- 3426
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 390	26 399
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 905	7 457
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 905	7457
Čerpanie sociálneho fondu	12 990	11 466
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 305	22 390

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 a regeneráciu zamestnancov.

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
Bankové úvery					
UniCredit Bank	EUR	1,90	20.7.2022	563 828	715 828
VÚB	EUR	2,00	20.4.2022	337 930	434 482
VÚB	EUR	2,00	20.4.2022	362 070	465 518
SLSP	EUR	1,87	31.12.2022	800 000	0

V tom krátkodobé bankové úvery vo výške 502 000 EUR a dlhodobé bankové úvery vo výške 1 561 828 EUR

Úvery sú zabezpečené ručiteľskou listinou právnických osôb , viacsúbežnou blankozmenkou fyzických osôb a záložným právom na hnutel'ný a nehnuteľný majetok.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu na osobné motorové vozidla , úžitkové vozidla od VÚB leasing a na osobné motorové vozidla 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	41 602	51 657		56 779	64 458	
Finančný náklad	1 586	895		2 177	2 491	
Spolu	43 188	52 552		58 956	66 949	

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:	101 761	x	x	77 060	x	x
teoretická daň	x	21 370		x	16 183	21 %
Daňovo neuznané náklady	68 061	14 293	21 %	56 194	11 801	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	44 886	9 426	21 %	-63 909	-13 421	21 %
Umorení daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	124 936	26 237	x	69 345	14 563	x
Splatná daň z príjmov	x	26 237		x	14 563	x

Úč POD 3-01	DIČ	2 0 2 0 0 7 2 3 0 7	IČO	3 6 0 3 6 8 3 8
-------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Odložená daň z príjmov	x	3 713	x	-4 331	x
Celková daň z príjmov	x	29 950	x	10 232	x

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

Informácia k položkám výnosov a nákladov

Prevažná väčšina tržieb je realizovaná za predaj mliečnych výrobkov na území Slovenska. Tržby vo výške 1 858 433 EUR boli realizované na území európskej únie.

Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

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	27 145 802	24 660 794	936 353	829 165
Ostatné krajiny	1 858 433	2 072 115		
Spolu	29 004 235	26 732 909	936 353	829 165

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C	d	e	F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	43 174	2 099	1 693	41 075	406
Výrobky	3 159 553	2 965 462	3 524 703	194 091	-559 241
Zvieratá					
Spolu	3 202 727	2 967 561	3 526 396	235 166	-558 835
Manká a škody	X	X	x	5 680	90
Reprezentačné	X	X	x		
Dary	X	X	x		
Iné	X	X	x		
Zmena stavu vnútro-	X	X	x	240 846	-558 745

organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					
---	--	--	--	--	--

Rozdiel zmeny vnútroorganizačných zásob vznikol z titulu mánk a škôd hotových výrobkov vo výške 5 680.EUR.

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 321 652	1 168 479
Výnosy z predaja materiálu	273 538	1 423
Výnosy z predaja DHM	30	3 676
Inventúrne rozdiely – výnosy		2825
Výnosy -prefakurácia	469 321	155 376
Zaúčtovanie dotácií	516 603	569 076
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	8 912	436 103
Ostatné prevádzkové výnosy- náhrada škody	53 248	-
Finančné výnosy, z toho:	4 472	11 234
Kurzové zisky, z toho:	4 472	11 234
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 941	10 896

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	29 004 235	26 732 909
Tržby z predaja služieb	936 353	829 165
Tržby za tovar		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	29 940 588	27 562 074

Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho	2 354 344	1 921 599
Mzdy	1 702 673	1 386 759

Náklady na sociálne poistenie	606 732	493 778
Ostatné sociálne náklady	44 939	41 062

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	439 745	442 044
Dopravné náklady	1 113	3 490
Provízie	20 510	18 760
Sužby ČOV		57 686
Nájomné	20 881	12 806
Cestovné náklady	30 324	21 447
poštovné	9 596	
Oprava a údržba	107 764	57 555
Telekomunikačné služby	32 971	27 908
Reklama	25 250	25 250
Likvidácia odpadu	863	7 082
SAP služby	7 726	32 617
Právne služby	4 467	1 739
Služby-marketing	16 449	
Služby pracovne	11 124	
Pripojovací poplatok		28 760
Ostatné služby	141 907	137 969

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 559 520	25 660 319
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru		-
Spotreba materiálu a energií	26 790 795	24 329 305
Odpisy	1 225 635	1 225 443
Dane a poplatky	10 161	11 091
Opravné položky k pohľadávkam	196 109	
Zostatková cena predaného materiálu	267 410	3 347
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	69 410	91 133

Významné položky finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	52 188	82 020
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	10 594	40 039
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4555	10 611
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		41 981
Úroky z úveru	36 522	39 848
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 072	2 133

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo audítorskú spoločnosť EKONAUDIT s.r.o. Banská Bystrica na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018. Náklady za overenie účtovnej závierky sú uvedené v nižšie uvedenej tabuľke.

Informácie o nákladoch voči audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:	8 800	8 975
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 800	8975

ČL. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

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 Trade s.r.o, Krivec 3057, 962 05 Hriňová, SC Koliba SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA, JT Partner s.r.o.

Krivec 3132, 962 05 Hriňová. JM Drevotrans s.r.o., Priehalina 516, 962 05 Hriňová a Agrorev s.r.o., Bottová č.1 962 12 Detva.

Spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A		b	c	D
Koliba Trade s.r.o.				
	02	Predaj výrobkov, tovaru a materiálu	26 749 244	23 208 558
	03	Predaj služieb	1 191 301	1 215 780
Predaj spolu			27 940 545	24 424 338
	01	Nákup materiálu	25 399 173	23 425 959
	01	Nákup služieb	315 334	80 797
Nákup spolu			25 714 507	23 506 756
SC Koliba SRL				
	02	Predaj výrobkov	1 858 433	2 073 061
Predaj spolu			1 858 433	2 073 061
JT - Partner s.r.o.				
	02	Predaj výrobkov a tovaru	668 298	1 285 180
	03	Predaj služieb	169 450	159 473
Predaj spolu			837 748	1 444 653
	01	Nákup materiálu	528 650	550 494
	01	Nákup služieb	1 316 026	678 896
Nákup spolu			1 844 676	1 229 390
JM-Drevotrans				
	03	Predaj služieb	12 958	9 735
Predaj spolu			12 958	9 735
	01	Nákup DHM	50 000	
Nákup spolu			50 000	
Agrorev				
	01	Nákup služieb	8 468	
Nákup spolu			8 468	

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

(EUR)

31.12. 2018 31.12.2017

Pohľadávky z obchodného styku

843 032

1 181 830

Závazky z obchodného styku

7 110 304

6 909 600

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	2 925 170		19 207	66 828	2 972 791
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	66 828	71 811		- 66 828	71 811
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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 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 (+/-)	101 761	77 061
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>	923 027	835 893
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 225 635	1 225 444
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 (+/-)	196 109	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-502 227	-554 755
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	36 523	39 848
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 941	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	4 555	20 110
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	2 013	-1 752
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 (+/-)	-37 640	106 997
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom</i>	122 432	124 549

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>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>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	355 599	633 606
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	197 759	-315 506
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-430 926	-193 551
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.)	1 147 220	1 037 502
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-36 522	-39 848
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.)	1 110 697	997 654
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 2 185	28 684
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.)	1 108 512	1 026 338
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-17 310	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 512 040	- 469 357
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	30	3 677
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 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.)	- 1 529 320	-465 680

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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 (+)		
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>	420 023	-560 304
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 (+)	448 000	
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
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 (-)	-27 977	-88 304
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	420 023	-560 304
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 785	354
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 474	3 120
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 689	3 474
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 (+/-)	2 689	3 474

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky akciovej spoločnosti **KOLIBA, a.s. Krivec 2663 Hriňová 962 05 IČO: 36 036 838**, (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti 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 účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti 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 Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či 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 auditorských 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 účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či 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 vo výročnej správe

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

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

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

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

- **informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,**
- **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 účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 10. apríla 2019

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