

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

Koliba Trade s.r.o., Krivec 3057,962 05 Hriňová

Spoločnosť Koliba Trade s.r.o. vznikla 3.novembra 2011. Dňa 15. novembra 2011 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel s r o, vložka č.21096/S.

2. Predmet podnikania:

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12. 2018 bola schválená valným zhromaždením dňa 14. 5. 2019

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 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 Koliba Trade s. r. o. je súčasťou Skupiny a zároveň materskou spoločnosťou spoločnosti Rijen Hungary, Ktf, 1239 Budapešť Európa u6., ktorá dňa 26 februára 2018 vstúpila do konkurzu. Dňa 25. júla 2019 bol konkurz ukončený. Materskou spoločnosťou celej Skupiny je spoločnosť Koliba a.s. Krivec 2663, 962 05 Hriňová. Do Skupiny patrí aj spoločnosť Koliba SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA. Materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov .

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	2
počet vedúcich zamestnancov	1	

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Nepriaznivo vychádza porovnanie vlastného imania k záväzkom, v dôsledku uvedeného je spoločnosť v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka definovaná ako „spoločnosť v kríze“. Napriek uvedenej skutočnosti spoločnosť platila a platí záväzky voči štátnym inštitúciám, finančným inštitúciám a hlavným dodávateľom v lehote splatnosti. Uvedený stav spoločnosť rieši snahou o zlepšenie finančnej disciplíny pri úhrade pohľadávok, ich neustálou kontrolou a promptnou spoluprácou s firemným právnikom. Spoločnosť sa neustále snaží o rozširovanie svojich trhov v rámci európskej únie a tretích krajín.

Manažment spoločnosti spolu s manažmentom materskej spoločnosti prijímajú aj ďalšie opatrenia, aby sa stav „spoločnosti v kríze“ v blízkej budúcnosti zmenil. Zároveň manažment materskej spoločnosti vie v prípade potreby zabezpečiť udržanie postačujúcich peňažných tokov.

2. 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.

c) Zásoby

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

d) Pohľadávky

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

e) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

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

h) Záväzky

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

i) Odložené dane

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 hodnotu 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.

j) 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.

k) Odpisový plán

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20 %	Rovnomerná
Oceniteľné práva	4	25 %	Rovnomerná

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

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

ČL.III. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív a pasív súvahy**1. Údaje vykázané na strane aktív súvahy****a.) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Poskytnuté preddavky na DNM	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 927				10 927
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia		10 927				10 927
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 927				10 927
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia		10927				10 927
Zostatková cena						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Stav na konci účtovného obdobia						

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 927				10 927
Prírastky						
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia		10 927				10 927
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 927				10 927
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia		10 927				10 927
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Stav na konci účtovného obdobia						

b.) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b		d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			86 395				86 395
Prírastky					2 565		2 565
Úbytky							
Presuny			2 565		-2 565		
Stav na konci účtovného obdobia			88 960				88 960
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			85 741				85 741
Prírastky			868				868
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			86 609				86 609
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			654				654
Stav na konci účtovného obdobia			2 351				2 351

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			86 395				86 395
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			86 395				86 395
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			83 531				83 531
Prírastky			2 210				2 210
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			85 741				85 741
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			2864				2 864
Stav na konci účtovného obdobia			654				654

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené.

a) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	f	g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	117 617						117 617
Prírastky							
Úbytky	-117 617						-117 617
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	117 617						117 617
Stav na konci účtovného obdobia							

Podiely v dcérskej účtovnej jednotke Rijen Hungary Kft, na ktoré bola vytvorená 100 % opravná položka, boli odpísané z dôvodu ukončenia konkurzu spoločnosti.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	115 514						115 514
Prírastky	2 103						2 103
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	117 617						117 617
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	115 514						115 514
Stav na konci účtovného obdobia	117 617						117 617

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Opravná položka k pohľadávkam	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Z obchodného styku	248 672	101 664	2 687	131 635	216 014
Opravné položky spolu	248 672	106 664	2 687	131 635	216 014

V roku 2019 boli tvorené opravné položky vo výške 106 664 EUR. Opravné položky vo výške 44 596 EUR boli vytvorené k pohľadávkam spoločnosti, ktorá vstúpila do konkurzu a pohľadávky boli uplatnené v konkurznom konaní. Opravné položky vo výške 48 836 EUR neboli súčasťou zdaniteľných príjmov a preto boli tvorené ako daňovo neuznané opravné položky.

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	3 347 335	459 832	3 807 167
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 589 895	2 597 367	7 187 262
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	25 345		25 345
Iné pohľadávky	6 881		6 881
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 969 456	3 057 199	11 026 655

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 500 000	

Kontokorentné úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky v prospech ČSOB a VÚB vo výške 3 500 000 EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	794	3 166
Bežné bankové účty	26 641	8 591
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	27 435	11 757

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:	1 005	26 837
Reklama	52	25 000
Predplatné časopisy a online časopisy, poistenie	89	
Finančný výnos a poistenie majetku na leasing		
Cestovné		
Predplatné služby Profesia	216	1 430
Predplatné odbornej literatúry		160
Poistné	648	247
Príjmy budúcich období		922
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:		
Reklama		

Do nákladov budúcich období je zaúčtovaná reklama voči spoločnosti Happy Deals, balík služieb na pracovnom portáli Profesia, predplatné odbornej literatúry od spoločnosti Poradca a poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu od poisťovne Allianz.

2. 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 5000 EUR. V roku 2015 materská spoločnosť Koliba a. s. vytvorila kapitálový fond vo výške 600 000 EUR:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	1 784
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	1 784
Iné	
Spolu	1 784

V roku 2018 bol vytvorený zisk vo výške 1 784 EUR, ktorý bol v roku 2019 preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

Valnému zhromaždeniu sa navrhne výsledok hospodárenia za rok 2019 vo výške 46 666 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

Informácie o rezervách

Spoločnosť tvorila rezervu na audit ako ostatnú rezervu a rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odvody k nevyčerpanej dovolenke ako zákonnú rezervu. Rezervy budú použité v roku 2020. Prehľad o tvorbe a použití rezerv 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 134	12 940	10 134		12 940
Rezerva na dovolenky	2 318	2 076	2 318		4 394
Rezerva na odvody	816	731	816		1 546
Rezerva na audit	7 000	7 000	7 000		7 000

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 595	10 134	8 595		10 134
Rezerva na dovolenky	1 494	2 318	1 494		2 318
Rezerva na odvody	526	816	526		816
Rezerva na audit	6 575	7 000	6 575		7 000

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	8 536 662	9 537 521
Záväzky do lehoty splatnosti	5 878 259	6 146 513
Záväzky po lehote splatnosti	2 658 403	3 391 008

Záväzky voči spriazneným osobám z obchodného styku k 31. decembru 2019 boli vo výške 90 787 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 497	4 683
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	340	297
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	341	483
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 496	4 497

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 vnútropodnikovej smernice čerpá na doplatok na stravné zamestnancov.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F
Kontokorentné úvery					
VÚB	EUR	2,00 %	24.2.2018	550 373	550 825
ČSOB	EUR	2,10 %	9.11.2018	2 998 808	2 994 335
Krátkodobé pôžičky					
COOP Jednota	EUR	5,00 %		300 000	350 000

Kontokorentné úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky v prospech ČSOB a VÚB

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:	98 185	x	x	63 343	x	x
teoretická daň	x	20 619	21 %	x	13 302	21 %
Daňovo neuznané náklady	265 307	55 714	21 %	434 540	91 253	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	118 162	24 814	21 %	204 745	42 996	21 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	245 330	51 519		309 433	61 559	x
Splatná daň z príjmov	x	51 519		x	61 559	x
Odložená daň z príjmov	x			x		x
Celková daň z príjmov	x	51 519		x	61 559	x

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

Prevažná väčšina tržieb je realizovaná ako predaj tovaru – mliečne výrobky na území Slovenska. Tržby vo výške 11 041 937 EUR sú realizované na území európskej únie a tretích krajín.

Oblasť odbytu	Tovar (tuzemsko, ostatné krajiny)		Služby (tuzemsko, ostatné krajiny)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	54 937 984	53 633 061	71 555	95 251
Ostatné krajiny	11 041 937	11 649 396		
Spolu	65 979 921	65 282 457	71 555	95 251

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:	978 773	1 167 142
Výnosy z predaja materiálu	249 751	530 860
Výnosy z predaja DHM	191	
Inventúrne rozdiely – výnosy		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	728 831	636 282
Finančné výnosy, z toho:	26 723	5 915
Kurzové zisky	6 000	5 885

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	71 555	95 251
Tržby za tovar	65 979 919	65 282 457
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	66 051 474	65 377 708

Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho	84 742	68 931
Mzdy	61 693	47 125
Náklady na sociálne poistenie	21 716	17 528
Ostatné sociálne náklady	1 333	4 278

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 504 697	4 600 505
Dopravné náklady	1 207 199	1 222 097
provízie	1 305 643	1 414 141
Služby marketing	117 407	88 292
Nájom	247 003	272 225
Reklama	237 989	364 520
cestovné	6 682	14 752
Poštovné	9 236	
asistenčné a ostatné prevádzkové služby	935 228	871 229
Telekomunikačné služby	2 696	2 370
Právne služby	7 334	
Opravy a udržiavanie	19 069	10 449
Služby za programátorské práce	1 474	
Služby odbytu	229 862	70 988
Služby za stravné kupóny	30 261	38 165
Ostatné služby	147 614	231 277

Ostatné významné položky nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	62 241 646	61 579 754
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	60 943 645	60 070 763
Spotreba materiálu a energií	215 906	187 582
Dane a poplatky	2 651	4 225
Odpisy	868	2 210
Zostatková cena predaného materiálu	218 444	519 331
Opravné položky k pohľadávkam	101 664	199 469
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	758 468	596 174

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	120 700	231 031
Kurzové straty	7 799	908
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	112 901	230 123
Opravné položky k finančnému majetku		117 617
Bankové poplatky a poplatky za úver	83 884	80 621
Ostatné náklady na finančnú činnosť	29 017	31 885

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo audítorskú spoločnosť EKONAUDIT s.r.o. Banská Bystrica na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019. 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:	7 000		7 200
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7000		7 200

ČL. V Podmienené záväzky a aktíva, podsúvahové položky

Spoločnosť neručí svojím majetkom žiadnej tretej strane.

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

Po 31.12.2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovníctva a účtovnej závierky. Vzhľadom na to, že Slovenskú republiku zasiahol COVID -19, nevieme identifikovať situáciu, ktorá môže mať vplyv na našu firmu v roku 2020. Predávame mliečne výrobky a produkty, pri ktorých nie je obmedzená spotreba, ale naša spoločnosť pracuje v obmedzenom režime a celkový vplyv je zatiaľ nejasný a bude závisieť od dĺžky reštriktívnych opatrení a šírenia nákazy.

ČL. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami: Koliba a.s., Krivec 2663, 962 05 Hriňová, Koliba SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA, JT Partner s.r.o. Krivec 3132, 962 05 Hriňová, JM Drevotrans, Priehalina,

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c	d
Koliba a.s.				
	Predaj tovaru	02	24 381 509	25 116 997
	Predaj služieb	03	374 049	315 334
	Predaj materiálu	02	211 800	282 176
Predaj spolu			24 967 358	25 714 507
	Nákup tovaru	01	26 156 483	26 749 244
	Nákup služieb	01	1 284 077	1 191 301
Nákup spolu			27 440 560	27 940 545
JT Partner s.r.o				
	Predaj tovaru	02	3 172 417	1 462 279
	Predaj služieb	03	738	96 713
	Predaj materiálu	02	83 612	266 075
Predaj spolu			3 256 767	1 825 067
	Nákup tovaru	01	7 204 481	5 557 393
	Nákup služieb	01	77 760	65 770
Nákup spolu			7 282 241	5 623 163
Koliba SRL Rumunsko				
	Predaj tovaru	02	69 041	77 099
	Predaj služieb	02	33 600	37 830
Predaj spolu			102641	114 929
	Nákup tovaru	01	261176	293 105
	Nákup služby	01		1 300
Nákup spolu			261 176	294 405
JM Drevotrans				
	Predaj materiálu	02	7 612	21 952
	Predaj služby	02	12 493	9 469
Predaj spolu			20 105	31 421

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 3 3 8 1 5 1 4

IČO 4 6 4 3 6 9 6 1

	Nákup služieb	01		70 093
Nákup spolu				70 093
Calík TRANS			749 659	
	Predaj tovaru	01	232 078	248 575
	Predaj služieb		232 078	
Predaj spolu			232080	248 575
	Nákup služieb	03	749 659	772 272
Nákup spolu			749 659	772 272
Agrosev spol. s r. o.				
	Predaj tovaru	01	179 189	163 547
	Predaj služieb	02	2 811	5268
Predaj spolu			182 000	168 815
	Nákup tovaru	01	2 912 600	2 664 693
	Nákup služieb	01	7 250	
Nákup spolu			2 919 850	2 664 693

Všetky transakcie boli uskutočnené za trhových podmienok

ČL.IX Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	600 000				600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 3 3 8 1 5 1 4

IČO

4 6 4 3 6 9 6 1

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				1 784	1 784
Neuhradená strata minulých rokov	-54 366				-54 366
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 784	46 666		-1 784	46 666
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	600 000				600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 3 3 8 1 5 1 4

IČO

4 6 4 3 6 9 6 1

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	46 219		115 248	69 029	
Neuhrazená strata minulých rokov		-54 366			-54 366
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	69 029	1 784		-69 029	1 784
Vyplatené dividendy					

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	98 185	63 343
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>	64 449	241 172
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	868	2 210
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 (+/-)	-32 659	303 394
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 699	24 971
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	83 884	80 621
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-20 700	
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-191	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti-oprava účtu 261 (+/-)	27548	-170 024
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok</i>	23 378	-359 902

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 667 487	-2 403 454
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-998 053	1 851 079
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-646 036	192 473
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.)	186 102	-55 387
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 (-)	-83 884	-80 621
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.)	102 128	-136 008
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-63 906	-104 876
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.)	38 222	-240 884
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 565	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-2 565	
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-19 979	71 639
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)	4 021	
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 (-)		-3 396
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	26 000	201 871
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-50 000	-126 836
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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.)	-19 979	71 639
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných	15 678	-169 245

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</i>		
E.	<i>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</i>	11 757	181 002
F.	<i>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</i>	27 435	11 757
G.	<i>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</i>		
H.	<i>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</i>	27 435	11 757