

**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 2019, 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 2019 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 audítorských 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 audítorské 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 audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských 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 audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 obídienie 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 spochybníť 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. Náš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 06. apríla 2020

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

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti

**K časti II. Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KOLIBA, a.s. Krivec 2663 Hriňová 962 05 IČO: 36 036 838, (ďalej „Spoločnosť“), k 31. decembru 2019, ku ktorej sme dňa 6. apríla 2020 vydali správu nezávislého audítora.

Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

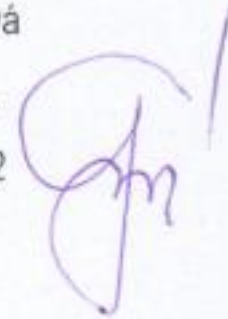
- **informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti KOLIBA zostavenej za rok 2019 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,**
- **výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.**

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. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Banská Bystrica, 20. mája 2020

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



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* *z a r o k 2 0 1 9*

## **OBSAH**

- 1. Základné informácie o spoločnosti**
- 2. Vývoj a stav finančného hospodárenia , finančnej analýzy, oblasť výroby a obchodu**
- 3. Ostatné informácie**
- 4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia**
- 5. Predpokladaný vývoj činnosti spoločnosti na rok 2020**
- 6. Účtovná závierka**
- 7. Správa audítora**

## 1. Základné informácie o spoločnosti

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

### 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 31.12.2019 pracovala v zložení:

Miroslav Mišík	predseda dozornej rady
Bc. Janka Malatincová	členka dozornej rady
Ján Lalík	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 2019. Inovácia, systematizácia a spolupráca predstavujú jej hlavné piliere. Vedenie sa zameralo na kreativitu prostredníctvom inovácii 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 2019 sme pokračovali v optimalizácii našich činností s dopadom na zvýšenie konkurencieschopnosti a profitability. V tomto smere chceme pokračovať aj v budúcnosti a zamerať sa hlavne na zvyšovanie tržieb. Za naše nosné produktové línie sme považovali prírodné syry

a masla. Dôraz sme kládli vo zvýšenej miere na inovácie a cieľnú 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 banskobystriický región, ale aj pre celé Slovensko. Budeme sa naďalej snažiť byť zodpovedným partnerom.

## **2. Vývoj a stav finančného hospodárenia ,finančnej analýzy, oblasť výroby a obchodu**

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

V roku 2019 spoločnosť disponovala majetkom v celkovej hodnote 20 419 326 EUR, čo je o 3 275 505 EUR viac ako v roku 2018. Spoločnosť v roku 2019 obstarala dlhodobý hmotný majetok v hodnote 4 825 339 EUR. Išlo o obstaranie nových technológií v rámci projektu masliareň v sume 4 473 639 EUR. Obstaranie ostatného hmotného majetku predstavovalo sumu 351 700 EUR. Dlhodobý nehmotný majetok obstarala spoločnosť vo výške 43 125 EUR. Z dôvodu opotrebenia majetku spoločnosť vyradila majetok v sume 2 287 568 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 829 658 EUR.

Celkové zásoby sú v hodnote 5 394 735 EUR a sú nižšie oproti stavu zásob roku 2018 o 23 074 EUR. V štruktúre zásob tvoria zásoby vlastných výrobkov 68,27 %.

Spoločnosť vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 652 958 EUR, z toho pohľadávky z obchodného styku sú vo výške 642 244 EUR a predstavujú 98,36 %.

Vlastné imanie predstavuje hodnotu 3 803 416 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 3 044 603 EUR a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 70 086 EUR.

Spoločnosť eviduje dlhodobé záväzky vo výške 160 429 EUR. Z toho záväzky z leasingu v sume 14 192 EUR. Nesplatené úvery predstavujú sumu 4 892 182 EUR. V roku 2018 boli úvery vo výške 2 063 828 EUR. Došlo k navýšeniu úverov vo výške 2 828 354 EUR. Čerpanie úveru bolo v sume 4 376 085 EUR. Úver bol čerpaný v rámci projektu nová masliareň. Splatené úvery boli vo výške 1 547 731 EUR. Krátkodobé záväzky spoločnosti predstavujú čiastku 7 551 072 EUR, z toho záväzky z obchodného styku sú vo výške 7 310 641 EUR, t. j. 96,82 % z celkových záväzkov.

Výsledok hospodárenia minulých rokov je 3 044 603 EUR a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 predstavuje hodnotu 70 086 EUR. Spoločnosť eviduje na účtoch časového rozlíšenia sumu 3 899 613 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 28 223 376 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 2019 vyššie o 185 921 EUR oproti roku 2018.

Výrobná spotreba predstavuje hodnotu 27 013 930 EUR, z toho spotreba materiálu a energie 26 243 912 EUR a služby v hodnote 770 018 EUR. Osobné náklady sú vo výške 2 488 663 EUR. V porovnaní s rokom 2018 bol nárast osobných nákladov o sumu 134 319 EUR. Tento nárast bol spôsobený navýšením stavu zamestnancov a úpravou mzdových podmienok zamestnancov.

V roku 2019 vynaložila spoločnosť sumu 25 250 EUR na reklamu a propagáciu svojich výrobkov. Reklamná kampaň bola realizovaná formou rôznych billboardov umiestnených na budove.

Odpisy v roku 2019 predstavujú hodnotu 1 292 724 EUR.

Nákladové úroky boli vo výške 53 201 EUR, z toho predstavujú úroky z bankových úverov sumu 51 615 EUR a úroky z leasingu sumu 1 586 EUR.

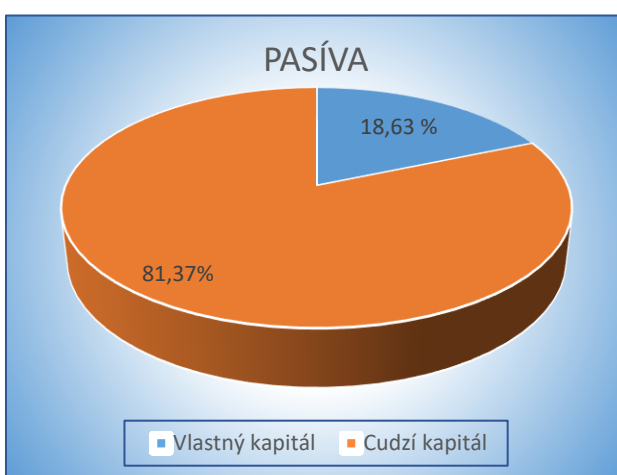
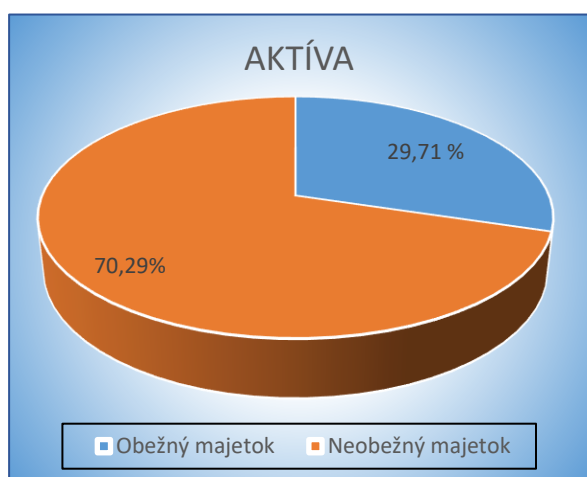
Analýzou rizík, ktorým je vystavená spoločnosť sa zaoberá vedenie spoločnosti priebežne na svojich zasadnutiach. Ekonomickú stabilitu chce spoločnosť dosiahnuť postupnou realizáciou krokov, ktorých predmetom bude zabezpečenie stabilného nákupu surového kravského mlieka, dobudovanie a rozšírenie výrobného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

<b>SÚVAHA (skrátенý EUR)</b>	<b>k 31.12.2019</b>	<b>k 31.12.2018</b>
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>20 419 326</b>	<b>17 143 821</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>14 351 744</b>	<b>11 001 809</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	77 558	49 109
Dlhodobý hmotný majetok	13 444 528	10115 097
Dlhodobý finančný majetok	829 658	837 603
<b>Obežný majetok</b>	<b>6 052 606</b>	<b>6 087 415</b>
Zásoby	5 394 735	5 417 809
Dlhodobé pohľadávky	118	2 257
Krátkodobé pohľadávky	652 958	664 660
Finančné účty	4 795	2 689
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>14 976</b>	<b>54 597</b>
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZAVÄZKY</b>	<b>20 419 326</b>	<b>17 143 821</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 803 416</b>	<b>3 733 329</b>
Základné imanie	33 200	33 200
Ostatné kapitálové fonady	652 207	652 207
Zákonné rezervné fondy	3 320	3 320
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 044 603	2 972 791
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	70 086	71 811
<b>Záväzky</b>	<b>12 716 297</b>	<b>10 010 292</b>
Dlhodobé záväzky	160 429	206 302
Krátkodobé záväzky	7 551 072	7 594 704
Rezervy	112 614	145 458
Bankové úvery a výpomoci	4 892 182	2 063 828
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>3 899 613</b>	<b>3 400 200</b>

<b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (skrátенý v EUR)</b>	<b>k 31.12.2019</b>	<b>k 31.12.2018</b>
<b>Čistý obrat</b>	<b>30 126 509</b>	<b>29 940 588</b>
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>31 635 778</b>	<b>31 503 086</b>
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>31 464 507</b>	<b>31 353 609</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>3 445 046</b>	<b>2 950 894</b>
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>171 271</b>	<b>149 477</b>
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-84 061</b>	<b>-47 716</b>
<b>Daň z príjmov</b>	<b>17 124</b>	<b>29 950</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>70 086</b>	<b>71 811</b>

## Ukazovatele finančnej analýzy

Aktíva	EUR	%	Pasíva	EUR	%
Nehmotný dlhodobý majetok	77 558	0,38	Základné imanie	33 200	0,16
Dlhodobý hmotný majetok	1 344 4528	65,85	Fondy	655 527	3,21
Finančný majetok	829 658	4,06	Zisk/minulé + bežné odb.	3 114 689	15,2
<b>Neobežný majetok</b>	<b>14 351 744</b>	<b>70,29</b>	<b>Vlastný kapitál</b>	<b>3 803 416</b>	<b>18,63</b>
Peňažné prostriedky	4 795	0,02			0,00
Pohľadávky	653 076	3,20	Dlhodobý cudzí kapitál	3 510 257	17,19
Zásoby	5 394 735	26,42	Krátkodobý cudzí kapitál	9 206 040	45,08
<b>Obežný majetok</b>	<b>6 052 606</b>	<b>29,64</b>	<b>Cudzí kapitál-závazky</b>	<b>12 716 297</b>	<b>62,27</b>
<b>Položky časove rozlíšenia</b>	<b>14 976</b>	<b>0,07</b>	<b>Položky časového rozlíšenia</b>	<b>3 899 613</b>	<b>19,10</b>
<b>Aktíva celkom</b>	<b>20 419 326</b>	<b>100,00</b>	<b>Pasíva celkom</b>	<b>20 419 326</b>	<b>100,00</b>



### Miera finančnej samostatnosti

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Cudzí kapitál}} = \frac{3\,803\,416}{12\,716\,297} = 29,91\%$$

### Podiel cudzieho kapitálu

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Vlastný kapitál}} = \frac{12\,716\,297}{3\,803\,416} = 334,34\%$$

### Podiel vlastného kapitálu

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Pasíva celkom}} = \frac{3\,803\,416}{20\,419\,326} = 18,63\%$$

### Celková zadlženosť

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Aktíva celkom}} = \frac{12\,716\,297}{20\,419\,326} = 62,28\%$$

### Ukazovateľ úverovej zadlženosti

$$\frac{\text{Úvery majetok}}{\text{Aktíva celkom}} = \frac{4\,892\,182}{20\,419\,326} = 23,96\%$$

### Priemerná doba inkasa (doba obratu pohľadávok)

$$\frac{\text{Pohľadávky}}{\text{Tržby}} * \text{počet dní} = \frac{652\,958}{31\,635\,778} * 360 = 7,43$$

### Doba obratu zásob

$$\frac{\text{Zásoby (priemerný stav)}}{\text{Tržby}} * \text{počet dní} = \frac{5\,394\,735}{31\,637\,027} * 360 = 61,38$$

### Rentabilita vložených prostriedkov

$$\frac{\text{zisk}}{\text{vložené prostriedky}} = \frac{70\,086}{20\,419\,326} = 0,34\%$$

t. j. na 1 EUR vložených prostriedkov pripadá 0,3 centov zisku

$$\frac{\text{zisk}}{\text{vlastné imanie}} = \frac{70\,086}{3\,803\,416} = 1,84\%$$

t. j. na 1 EUR vlastného imania pripadá 1,8 centov zisku

### Rentabilita výnosov

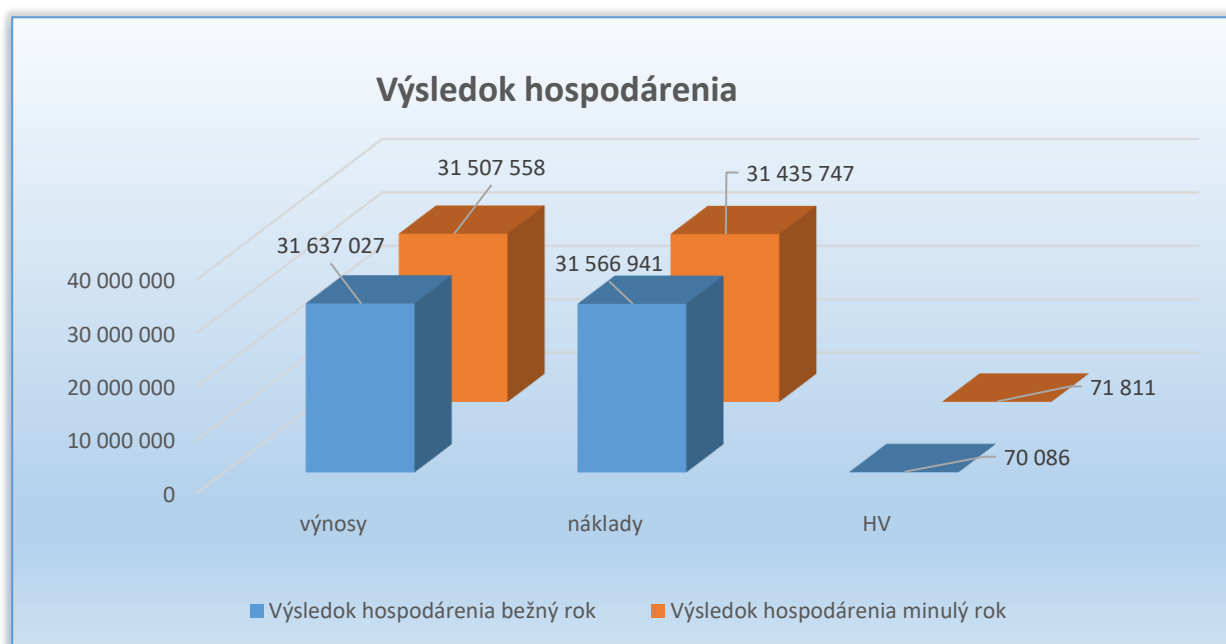
$$\frac{\text{zisk}}{\text{výnosy}} = \frac{70\,086}{31\,637\,027} = 0,22\%$$

t. j. na 1 EUR výnosov pripadá 0,2 centov zisku

### Rentabilita nákladov

$$\frac{\text{zisk}}{\text{náklady}} = \frac{71\,811}{31\,549\,817} = 0,23\%$$

t. j. na 1 EUR nákladov pripadá 0,2 centov zisku



## 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 22000005.

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

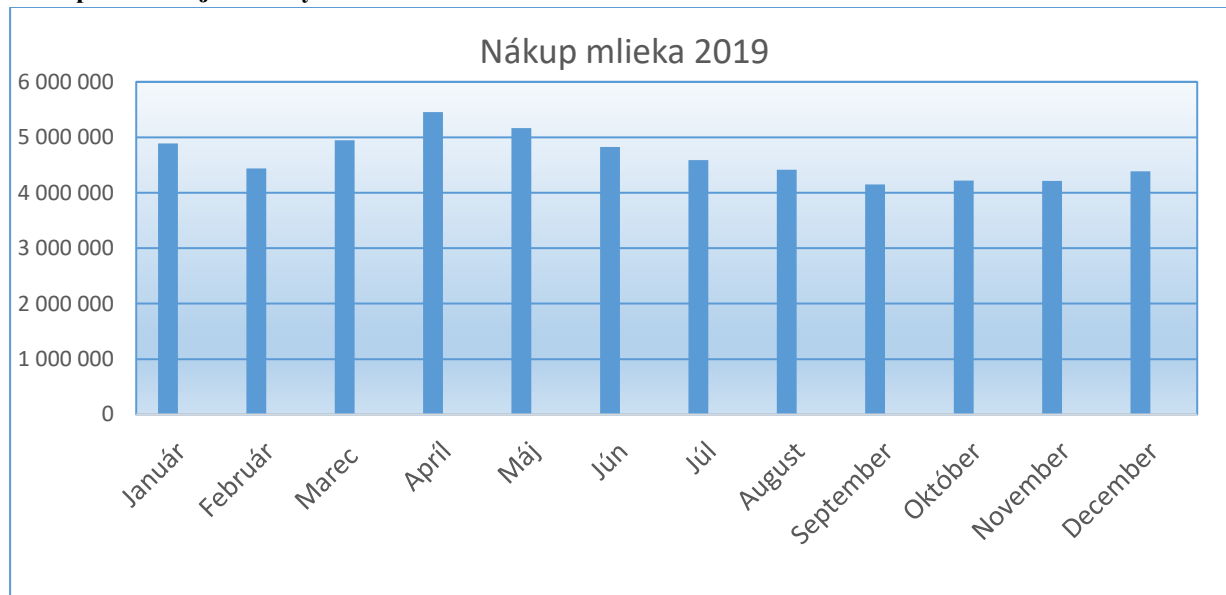
Hriňovská mliekareň KOLIBA, a. s. optimalizuje objem zásob pre výrobnú spotrebu a tiež realizuje opatrenia na minimalizáciu pohľadávok, predovšetkým po lehote splatnosti.

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

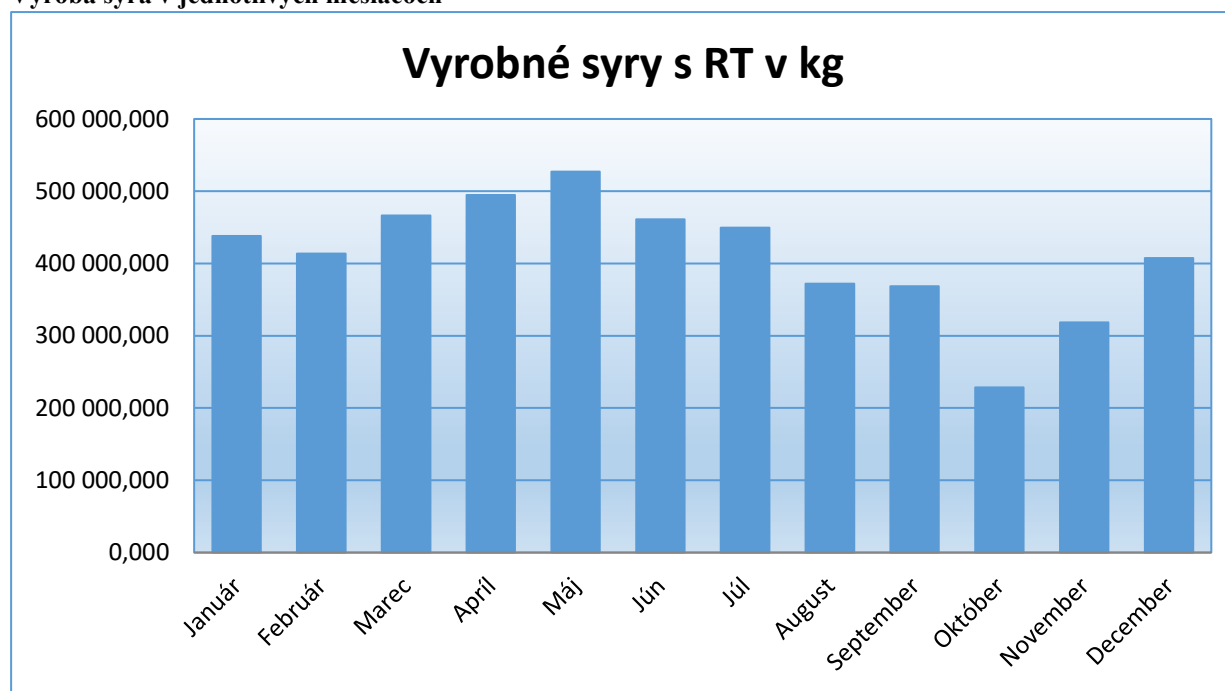
Filozofiou spoločnosti je, aby sa kvalitné mliečne výrobky dostali na každý stôl a stali sa neoddeliteľnou súčasťou výživy pre ľudí každého veku v súlade s krédom firmy „Mliečna pohoda bez hraníc“. Spoločnosť KOLIBA a. s. v roku 2019 nakúpila 55 690 565 litrov mlieka v priemernej cene 0,33170 EUR/liter. Mlieko bolo spracované a použité na výrobu syrov s rastlinným tukom, syrov bez rastlinného tuku a porciovaných syrov.

### Nákup mlieka v jednotlivých mesiacoch

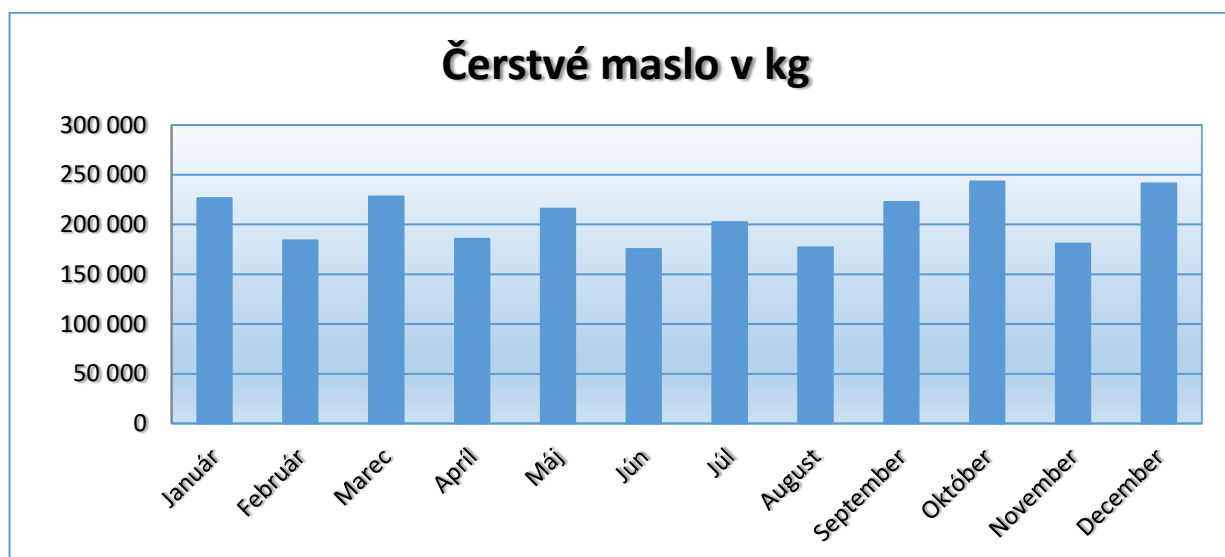


Spoločnosť v roku 2019 vyrobila 4 945 718 kg syra s rastlinným tukom 184 932 kg porciovaného syra s rastlinným tukom, 559 628 kg syra bez rastlinného tuku a 134 297 kg porciovaného syra bez rastlinného tuku.

## Výroba syra v jednotlivých mesiacoch



Spoločnosť v roku 2019 spracovala 6 471 503 litrov smotany, z ktorej bolo vyrobené 2 483 072 kg čerstvého masla a 594 258 kg masla lahodnej chuti.



Spoločnosť vyprodukovala 51 263 070 litrov srvátky a 3 271 401 litrov cmaru.

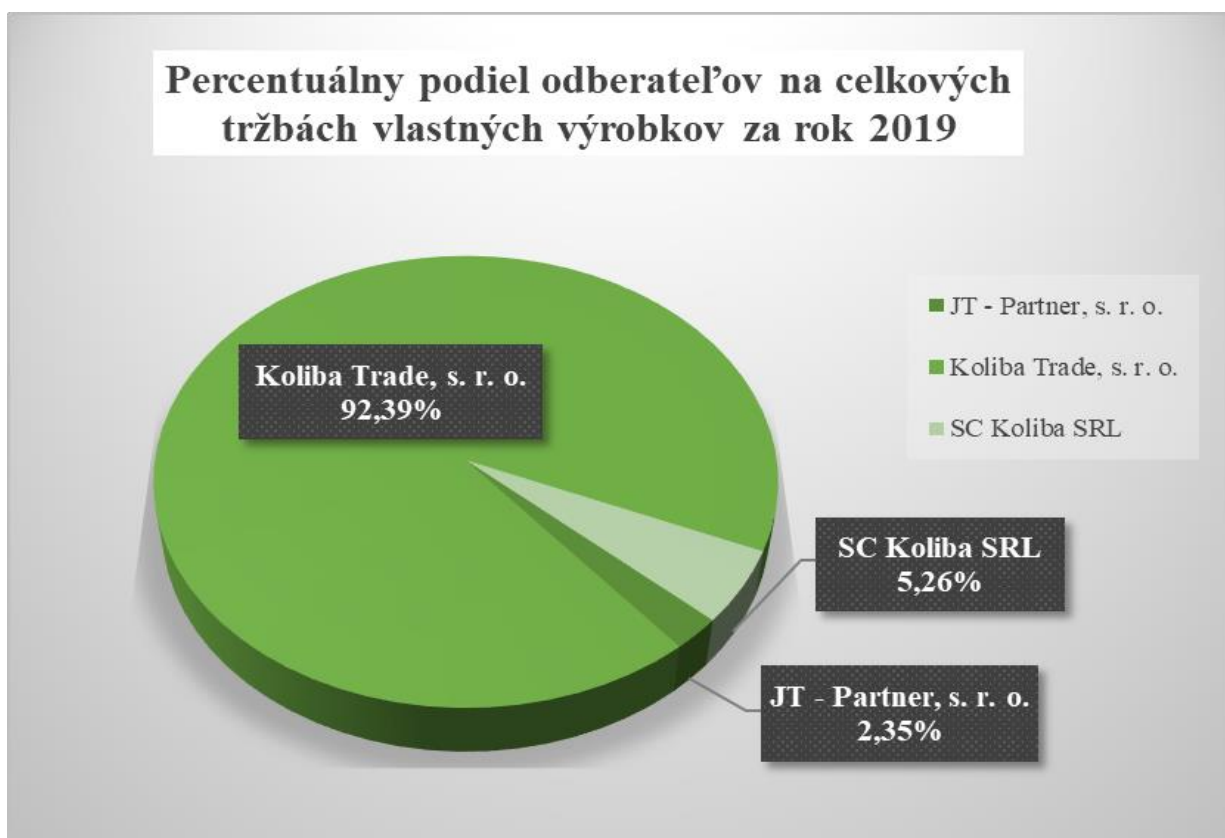
### Oblasť obchodu

Obchodná činnosť spoločnosti KOLIBA a. s. bola v roku 2019 zameraná na predaj vlastných výrobkov svojim dcérskym spoločnostiam KOLIBA Trade, s. r. o., SC KOLIBA SRL a spoločnosti JT - PARTNER, s. r. o., ktoré realizovali ďalej obchodnú činnosť v rámci Slovenskej republiky a zahraničných krajín.

Celkový predaj vlastných výrobkov predstavoval v roku 2019 sumu **28 223 377 EUR**.

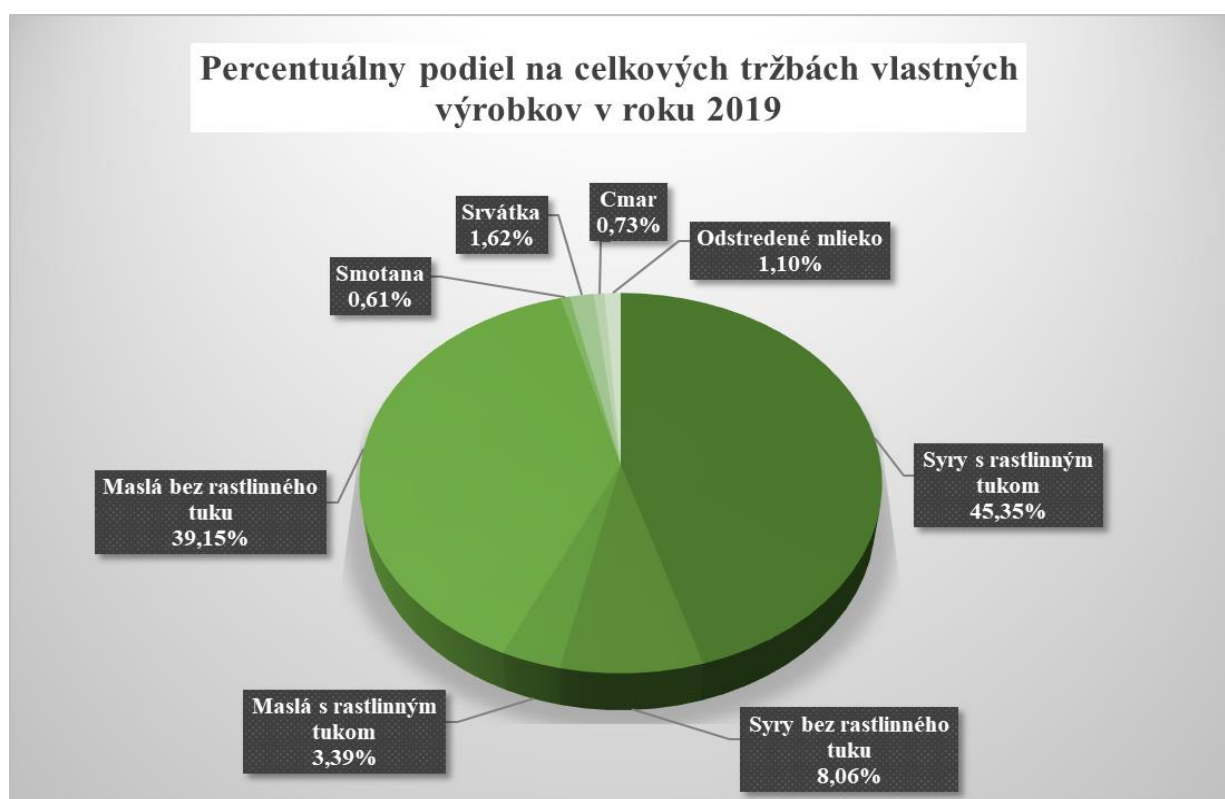
Hlavnými predávanými produktmi boli maslá a syry, s predajom ktorých spoločnosť bude pokračovať aj do budúcnosti z dôvodu uspokojovania potrieb stálych zákazníkov dcérskych spoločností, u ktorých je vybudované zázemie s predajom syrov a masiel ako aj uspokojíť dopyt nových zákazníkov po našich výrobkoch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

Nasledujúci graf zobrazuje percentuálny podiel odberateľov na celkových tržbách vlastných výrobkov spoločnosti KOLIBA, a. s. za rok 2019.



Spoločnosť KOLIBA, a. s. realizovala v roku 2019 predaj vlastných výrobkov, najmä predaj syrov s rastlinným tukom, syrov bez rastlinného tuku, maslá s rastlinným tukom, maslá bez rastlinného tuku, srvátky, cmaru, smotany a odstredeného mlieka.

Graf zobrazuje ich percentuálny podiel na celkových tržbách vlastných výrobkov.



Nasledujúcej tabuľke sú uvedené vlastné výrobky s najvyšším percentuálnym podielom na tržbách.

Názov výrobku	Skupina výrobku	Tržby	% podiel na tržbách vlastných výrobkov
<i>Hriňovská tehla 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	4 604 097,11 €	16,31%
<i>Tradičné maslo 82% 250 g</i>	Maslá bez rastlinného tuku	3 876 593,01 €	13,74%
<i>COOP Maslo tradičné 82% 250 g</i>	Maslá bez rastlinného tuku	3 630 594,33 €	12,86%
<i>CORPEZZA pizza blok 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	1 935 961,41 €	6,86%
<i>Koliba Pizza blok 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	1 294 844,96 €	4,59%
<i>ZkT – Maslo Tradičné 82% 250 g</i>	Maslá bez rastlinného tuku	1 159 856,85 €	4,11%
<i>Karpatský blok 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	1 148 242,67 €	4,07%
<i>COOP Maslo tradičné 82% 100 g</i>	Maslá bez rastlinného tuku	886 721,64 €	3,14%
<i>Eidam údený salámový syr 45% t.v.s.</i>	Syry bez rastlinného tuku	691 561,97 €	2,45%
<i>Hriňovec údený 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	618 491,43 €	2,19%
<i>Specialitatea pizarului 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	604 496,52 €	2,14%
<i>Hriňovská lahodná chuť 65% 200 g</i>	Maslá s rastlinným tukom	552 966,00 €	1,96%
<i>Hriňovská tehla strúhaná 3kg</i>	Syry s rastlinným tukom	492 428,10 €	1,74%
<i>Eidam salámový syr 45% t.v.s.</i>	Syry bez rastlinného tuku	463 344,30 €	1,64%
<i>Syr eidam 30% t. v. s.</i>	Syry bez rastlinného tuku	354 867,70 €	1,26%
<i>Tradičné maslo 82% 200 g</i>	Maslá bez rastlinného tuku	322 702,32 €	1,14%
<i>Rodinná tehla 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	308 468,32 €	1,09%
<i>Hriňovská tehla 45% t.v.s. mini</i>	Syry s rastlinným tukom	301 148,55 €	1,07%

### **3. Ostatné informácie**

#### **Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**

V období vypracovania výročnej správy v Slovenskej republike prebiehali opatrenia na zamedzenie COVID -19 a manažment spoločnosti nevie posúdiť, aký negatívny vplyv budú mať tieto opatrenia na majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti a jej zamestnancov. Momentálne spoločnosť pracuje v obmedzenom režime, ale situácia sa stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady na spoločnosť. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

#### **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 31.12.2019 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 2019 po zdanení predstavuje hodnotu 70 086 EUR a navrhuje sa preúčtovať v celkovej čiastke na nerozdelený zisk minulých rokov.

## **5. Predpokladaný vývoj činnosti spoločnosti v roku 2020**

V roku 2020 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 2020 uvedie do prevádzky novú masliareň. Uvedením nových technológií do prevádzky dôjde k plnoautomatickej výrobe masla na báze BAT technológie. Táto zabezpečí významne nižšiu mieru kontaminácie výrobného procesu, čím sa odstránia mikroorganizmy a dosiahne sa vysoká kvalita pri výrobe masla. Spoločnosť plánuje v ďalších rokoch obstaráť aj ďalšie technológie na výrobu mozarely. 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 kontrolíngom.

# 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 Ć 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	Za obdobie od	2 0
	mimoriadna	velká	do	2 0
SK NACE	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

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	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			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		Netto
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			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1	Netto
			Korekcia - časť 2		
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>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	<b>33</b>			
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	<b>34</b>			
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>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	<b>41</b>			
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	<b>42</b>			

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
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>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>			
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>			
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			

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
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 pohľadávok 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>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (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	2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			Netto 3
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
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	<b>Základné imanie</b> 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.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86		
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> 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		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>		
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		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
<b>A.VIII.</b>	<b>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)</b>	<b>100</b>		
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>		
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>		
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>		
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>		
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>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>		
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>		
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		

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>01</b>		
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	<b>02</b>		
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		
**	<b>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</b>	<b>10</b>		
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		
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	<b>27</b>		

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie  a	Text  b	Číslo riadku  c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>		
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>		
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		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>		
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 31.12.2018 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 13. 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 je materskou spoločnosťou skupiny do ktorej patria spoločnosti Koliba Trade s,r.o,- Slovenská republika, SC Koliba SRL- Rumunská republika. Spoločnosť Rijen Hungary KFT-Maďarska republika bola dňa 25. júla 2019 vymazaná z obchodného registra.

**6. Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	112	108
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	112
počet vedúcich zamestnancov	11	12

**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 neviduje.

#### 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) 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 obstarávacia 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:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
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. V roku 2019 bol do majetku zaradený majetok, ktorého obstarávacia cena bola nižšia ako 1700 EUR, ale doba použiteľnosti viac ako jeden rok. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia 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:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
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 načítované do výnosov budúcich období vo výške účtovných odpisov počas odhadovanej doby životnosti majetku.

Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

9 352 151 EUR

**Poskytnuté dotácie**

Dotácia/Majetok	Ocenenie majetku	Výška dotácie
Syráreň, sklady, technológie	18 699 307	9 352 151

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia v rokoch 2009-2015 vo výške 9 352 151 EUR z PPA a poľnohospodárskych fondov. Dotácie boli poskytnuté na modernizáciu syrárne, skladov a pasterizačnej stanice a technológie.

## 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	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		17 311		247 555
Prírastky					43 125		43 125
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		182 445	47 799		60 436		290 680
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		150 647	47 799				198 446
Prírastky		14 676					14 676
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		165 323	47 799				213 122
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 798			17 311		49 109
Stav na konci účtovného obdobia		17 122			60 436		77 558

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťné 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 obdobia		182 445	47 799				230 244
Prírastky					17 311		17 311
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		182 445	47 799		17 311		247 555
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 971	47 799				183 770
Prírastky		14 676					14 676
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		150 647	47 799				198 446
<b>Zostatková cena</b>							
Stav na začiatk u účtovného obdobia		46 474					46 474
Stav na konci účtovného obdobia		31 798			17 311		49 109

## Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné 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	172 229	9 356 348	13 556 138		1 311 100	37 129	24 432 944
Prírastky					4 720 126		4 720 126
Úbytky			-2 287 568			-37 129	-2 324 697
Presuny		1 000 390	4 827 836		-5 828 226		
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	10 356 738	16 096 406		203 000	0	26 828 373
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 670 341	10 647 507				14 317 848
Prírastky		453 346	824 701				1 278 047
Úbytky			-2 212 050				-2 212 050
Stav na konci účtovného obdobia		4 123 687	9 260 158				13 383 845
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	5 686 007	2 908 632		1 311 100	37 129	10 115 097
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	6 233 051	6 836 249		203 000		13 444 528

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

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 jednotka obmedzené právo s ním nakladať	18 699 406 z titulu poskytnutých dotácií

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, syrárne 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							
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>837 603</b>						<b>837 603</b>
Prírastky							
Úbytky	-7 945						-7 945
Presuny							
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>829 658</b>						<b>829 658</b>
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>837 603</b>						<b>837 603</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>829 658</b>						<b>829 658</b>

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 eviduje na samostatnom analytickom účte 061600.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Podiel CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podiel CP a podiely v spoločnosti podstatným vplyvom	Ostatné dlhobé 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
Účtovná hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	235 662		600 000				835 662
Stav na konci účtovného obdobia	837 603						837 603

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	599 584	46 666	5000
SC KOLIBA S.R.L. Turda, Rumunsko	100	100			224 658

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	
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>196 109</b>			<b>196 109</b>	

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	459 553	182 691	642 244
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7 066		7 066
Iné pohľadávky	3 648		3 648
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>470 267</b>	<b>182 691</b>	<b>652 958</b>

Pohľadávky voči prepojeným osobám sú vo výške 383 904 EUR. Iné pohľadávky v sume 3 648 sú pohľadávky voči zamestnancom za spôsobené manka a škody.

**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	3 449 696

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech ČSOB banky.

Spoločnosť vykazuje finančný majetok účty v bankách. Úctami 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	4 795	2 689
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>4 795</b>	<b>2 689</b>

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho</b>	<b>12 504</b>	<b>53 646</b>
Poistene majetku	12 363	28 396
Predplatné časopisy a online časopisy	141	
Finančný výnos a poistenie majetku na leasing		
Cestovné		
Predplatné telekomunikačné služby		
Reklama		25 250
Technická podpora k účtovnému programu		
<b>Náklady budúcich období dlhodobé z toho:</b>		<b>951</b>
Reklama		
Poistenie majetku		951
<b>Príjmy budúcich období z toho</b>	<b>2 472</b>	
nevyfakturované služby	2 472	

**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
<b>Účtovný zisk</b>	<b>71 811</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	71 811
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>71 811</b>

V roku 2018 bol vytvorený zisk vo výške 71 811 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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	145 458	112 614	145 458		112 614
Rezerva na dovolenky	101 018	76 659	101 018		76 659
Rezerva na odvody	35 440	26 955	35 440		26 955
Rezerva na audit	9 000	9 000	9 000		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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	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

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	160 429	206 302
Záväzky do lehoty splatnosti	160 429	206 302
Záväzky po lehote splatnosti		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	7 551 072	7 594 704
Záväzky do lehoty splatnosti	6 298 442	2 323 040
Záväzky po lehote splatnosti	1 252 630	5 271 664

Záväzky z obchodného styku v konsolidovanom celku k 31. decembru 2019 sú vo výške 7 187 262 EUR.

**Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	602 722	644 470
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	602 722	644 470
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	560	10 748
Odpočítateľné	560	10 748
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	21 %	21 %
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	118	2 257
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	2 257	2 705
Zaúčtovaná ako náklad	2 139	448
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	126 572	135 339
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	-8 767	3 265

Zaúčtovať ako náklad	-8 767	3 265
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	19 305	22 390
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 541	9 905
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	9 541	9 905
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	9 180	12 990
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	19 665	19 305

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
<b>Bankové úvery</b>					
UniCredit Bank	EUR	1,90	20.7.2022	411 828	563 828
VÚB	EUR	2,00	20.4.2022	241 378	337 930
VÚB	EUR	2,00	20.4.2022	258 622	362 070
VÚB	EUR	1,9	30.11.2026	2 400 000	
VÚB	EUR	1,6	31.12.2020	930 354	
SLSP	EUR	1,87	31.12.2022	650 000	800 000

Krátkodobé bankové úvery sú vo výške 1 542 354 EUR a dlhodobé bankové úvery vo výške 3 349 828 EUR.

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

**Informácia o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé	135	16
Výnosy budúcich období dlhodobé	3 390 555	2 883 581
Výnosy budúcich období krátkodobé	508 923	516 603

**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
<b>Istina</b>	37 466	14 192		41 602	51 657	
<b>Finančný náklad</b>	651	180		1 586	895	
<b>Spolu</b>	38 117	14 372		43 188	52 552	

**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:	87 210	x	x	101 761	x	x
teoretická daň	x	18 314		x	21 370	21 %
Daňovo neuznané náklady	119 075	25 006	21 %	68 061	14 293	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	93 889	19 717	21 %	44 886	9 426	21 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	111 258	23 603	x	124 936	26 237	x
Splatná daň z príjmov	x	23 752		x	26 237	x
Odložená daň z príjmov	x	-6 628		x	3 713	x
Celková daň z príjmov	x	17 124		x	29 950	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 1 484 000, 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	26 951 136	27 145 802	1 691 373	936 353
Ostatné krajiny	1 484 000	1 858 433		
Spolu	28 435 136	29 004 235	1 691 373	936 353

**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	35 833	43 175	2 099	-7 342	41 075	
Výrobky	3 682 817	3 159 553	2 965 462	523 264	194 091	
Zvieratá						
<b>Spolu</b>	<b>3 718 650</b>	<b>3 202 728</b>	<b>2 967 561</b>	<b>515 922</b>	<b>235 166</b>	
Manká a škody	X	X	x	1 215	5 680	
Reprezentačné	X	X	x			
Dary	X	X	x			
Iné	X	X	x			
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>517 137</b>	<b>240 846</b>	

Rozdiel zmeny vnútroorganizačných zásob vznikol z titulu mánk a škôd hotových výrobkov vo výške 1 215.EUR.

**Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>990 175</b>	<b>1 321 652</b>
Výnosy z predaja materiálu	394 451	273 538
Výnosy z predaja DHM	22 776	30
Úroky z omeškania	1 215	
Výnosy - prefaktúracia	1 049	469 321
Zaúčtovanie dotácií	546 436	516 603
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	24 248	8 912
Ostatné prevádzkové výnosy- náhrada škody		53 248
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 249</b>	<b>4 472</b>
Kurzové zisky, z toho:	1 249	4 472
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1 941

**Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	28 223 376	29 004 235
Tržby z predaja služieb	1 691 373	936 353
Tržby za tovar	211 760	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>30 126 509</b>	<b>29 940 588</b>

**Informácie o celkovej sume osobných nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho</b>	<b>2 488 663</b>	<b>2 354 344</b>
Mzdy	1 796 072	1 702 673
Náklady na sociálne poistenie	640 425	606 732
Ostatné sociálne náklady	52 166	44 939

**Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>761 018</b>	<b>430 945</b>
Dopravné náklady	2 290	1 113
Poskytnuté administratívne služby	59 900	20 510
Sužby ČOV	223 472	
Nájomné	11 929	20 881
Cestovné náklady	5 591	30 324
poštovné	4 079	9 596
Oprava a údržba	117 492	107 764
Telekomunikačné služby	30 756	32 971
Reklama	25 250	25 250
Likvidácia odpadu	9 290	863
SAP služby	49 854	7 726
Právne služby	3 992	4 467
Služby-marketing	18 421	16 449
Služby pracovne	27 619	11 124
Laboratórne služby	12 354	
Ubytovacie služby	7 421	
Služby za inzerciu	1 135	
Ostatné služby	150 173	141 907

**Ostatné významné položky nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov, z toho:</b>	<b>28 205 827</b>	<b>28 559 520</b>
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	186 627	
Spotreba materiálu a energií	26 243 912	26 790 795
Odpisy	1 292 723	1 225 635
Dane a poplatky	9 500	10 161
Opravné položky k pohľadávkam	-863	196 109
Zostatková cena predaného materiálu	425 647	267 410
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	48 281	69 410

**Významné položky finančných nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>85 310</b>	<b>52 188</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	18 513	10 594
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 227	4555
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky z úveru	53 201	36 522
Ostatné náklady na finančnú činnosť	13 596	5 072

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:	9 000	8 800
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	8 800

**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. Vzhľadom na to, že Slovenskú republiku zasiahol COVID -19, nevieme identifikovať situáciu, ktorá môže mať vplyv na našu firmu v roku 2020. Vyrábame mliečne 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 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.

Spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A		b	c	D
<b>Koliba Trade s.r.o.</b>				
	02	Predaj výrobkov, tovaru a materiálu	26 418 221	26 749 24
	03	Predaj služieb	1 152 712	1 191 301
<b>Predaj spolu</b>			<b>27 570 933</b>	<b>27 940 545</b>
	01	Nákup materiálu	24 593 309	25 399 173
	01	Nákup služieb	374 049	315 334
<b>Nákup spolu</b>			<b>24 967 358</b>	<b>25 714 507</b>
<b>SC Koliba SRL</b>				
	02	Predaj výrobkov	1 484 000	1 858 433
<b>Predaj spolu</b>			<b>1 484 000</b>	<b>1 858 433</b>
<b>JT - Partner s.r.o.</b>				
	02	Predaj výrobkov a tovaru	874 314	668 298
	03	Predaj služieb	202 165	169 450
<b>Predaj spolu</b>			<b>1 076 479</b>	<b>837 748</b>
	01	Nákup materiálu	318 217	528 650
	01	Nákup služieb	1 545 380	1 316 026
<b>Nákup spolu</b>			<b>1 863 597</b>	<b>1 844 676</b>
<b>JM-Drevotrans</b>				

	03	Predaj služieb	3 416	12 958
<b>Predaj spolu</b>			<b>3 416</b>	<b>12 958</b>
	01	Nákup DHM		50 000
<b>Nákup spolu</b>				<b>50 000</b>
<b>Agrorev</b>				
	01	Nákup služieb		8 468
<b>Nákup spolu</b>				<b>8 468</b>

#### 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				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	2 972 792			71 811	3 044 603
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	71 811	70 086		-71 811	70 086
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				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	2 925 171		19 207	66 828	2 972 792
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	66 828	71 811		- 66 828	71 811
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 (+/-)	87 210	101 761
<b>A. 1.</b>	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	<b>1 806 388</b>	<b>923 027</b>
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 292 724	1 225 635
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	196 109
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	539 034	-502 227
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	53 201	1836 523
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 (+)	15 527	4 555
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	52 742	2 013
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 (+/-)	49 269	-37 640
<b>A. 2.</b>	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	<b>183 900</b>	<b>122 432</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	232 896	355 599
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-71 980	197 759
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	23 074	-430 926
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A*	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>2 077 588</b>	<b>1 147 220</b>
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 (-)	-53 201	-36 522
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>2 024 387</b>	<b>1 110 697</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-43 602	- 2 185
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>1 980 785</b>	<b>1 108 512</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-17 310
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 788 210	-1 512 040
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 (+)	22 776	30

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-4 765 434</b>	<b>- 1 529 320</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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>	<b>2 786 755</b>	<b>420 023</b>
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 (+)	2 828 355	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 (-)		
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 (-)	-41600	-27 977
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		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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 (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>2 786 755</b>	<b>420 023</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>2 106</b>	<b>- 785</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>2 689</b>	<b>3 474</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>4 795</b>	<b>2 689</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>4 795</b>	<b>2 689</b>