

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
Akciónárom, 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 2020, 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 2020 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 jednotlivé 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 zachovávame 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 obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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 2020 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, 09. apríla 2021

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 2020, ku ktorej sme dňa 9. apríla 2021 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 2020 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, 23. apríla 2021

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 2 0***

## **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 2021**
- 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>06.07.1999</b>
Právna forma:	<b>Akciová spoločnosť</b>
IČO:	<b>36036838</b>
DIC:	<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 31.12.2020 pracovala v zložení:

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

Spoločnosť KOLIBA a. s. od svojho založenia začala rozvíjať svoje aktivity na území Slovenskej republiky a dnes je jednou z najvýznamnejších spoločností vo výrobe mliečnych výrobkov. Kľúčovým zdrojom spoločnosti KOLIBA, a. s. na dosiahnutie svojich strategických cieľov sú jej zamestnanci, ktorí sa usilujú o dosiahnutie vynikajúcich výsledkov v oblasti kvality, flexibility a produktivity práce. Počas celého roka sa spoločnosť zameriavala na aktívnu komunikáciu so zamestnancami, a tiež podporovala ich profesijný a osobnostný rozvoj využívajúc rôzne interné a externé vzdelávacie programy.

Spoločnosť KOLIBA a. s. v roku 2020 pokračovala v prijatej politike riadenia. 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. Ďalším dôležitým faktorom je spolupráca založená na efektívnej komunikácii a spolupráci medzi nadriadenými a podriadenými, rovnako ako medzi jednotlivými oddeleniami. V roku 2020 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 banskobystrický región, ale aj pre celé Slovensko. Budeme sa aj 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 2020 spoločnosť disponovala majetkom v celkovej hodnote 22 982 688 EUR, čo je o 2 563 361 EUR viac ako v roku 2019. Spoločnosť v roku 2020 obstarala dlhodobý hmotný majetok v hodnote 71 463 EUR. Do používania spoločnosť zaradila dlhodobý nehmotný majetok software Hana v sume 60 436 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 825 722 EUR.

Celkové zásoby sú v hodnote 6 621 811 EUR a sú vyššie oproti stavu zásob roku 2019 o 1 227 076 EUR. V štruktúre zásob tvoria zásoby vlastných výrobkov 66,5 %.

Spoločnosť vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 1 955 957 EUR, z toho pohľadávky z obchodného styku sú vo výške 1 946 075 EUR a predstavujú 99,49 % z celkových pohľadávok.

Vlastné imanie predstavuje hodnotu 3 806 157 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 3 114 688 EUR a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 2 742 EUR.

Spoločnosť eviduje dlhodobé záväzky vo výške 153 096 EUR. Z toho záväzky z leasingu v sume 3 651 EUR. Nesplatené úvery predstavujú sumu 5 523 835 EUR. V roku 2019 boli úvery vo výške 4 892 182 EUR. V roku 2020 boli splatené úvery vo výške 1 542 354 EUR a čerpaný úver bol v sume 2 174 007 EUR. Úver bol čerpaný v rámci projektu výroba mozzarely. Krátkodobé záväzky spoločnosti predstavujú čiastku 9 365 476 EUR, z toho záväzky z obchodného styku sú vo výške 9 179 106 EUR, t. j. 98,01 % z celkových krátkodobých záväzkov.

Výsledok hospodárenia minulých rokov je 3 114 688 EUR a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 predstavuje hodnotu 2 742 EUR. Spoločnosť eviduje na účtoch časového rozlíšenia sumu 3 973 713 EUR ako dotáciu poskytnutú na výrobné technológie, ktorú spoločnosť postupne rozpúšťa do výnosov v súvislosti s účtovnými odpismi. Sumu 15 EUR ako výdavky budúcich období.

Tržby z predaja vlastných výrobkov sú vo výške 27 107 004 EUR. Predaj sa vo väčšej miere realizoval pre dcérsku spoločnosť KOLIBA Trade s.r.o. V menšom objeme bol predaj realizovaný aj do dcérskej spoločnosti KOLIBA SRL Rumunsko a do spoločnosti JT PARTNER. Tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb boli v roku 2020 nižšie o 1 116 373 EUR oproti roku 2019. Zníženie tržieb bolo spôsobené hlavne nižším predajom syrov v II. Q. 2020 z dôvodu pandemických opatrení v súvislosti s COVID 19.

Výrobná spotreba predstavuje hodnotu 25 579 118 EUR, z toho spotreba materiálu a energie 24 897 645 EUR a služby v hodnote 681 473 EUR. Osobné náklady boli vo výške 2 321 867 EUR. V porovnaní s rokom 2019 bol pokles osobných nákladov o sumu 166 796 EUR. Tento pokles bol spôsobený znížením stavu zamestnancov.

Odpisy v roku 2020 predstavovali hodnotu 2 054 831 EUR. V porovnaní s rokom 2019 bol nárast odpisov o sumu 762 108 EUR, čo bolo spôsobené zaradením nových technológií do používania.

Nákladové úroky boli vo výške 98 173 EUR, z toho predstavujú úroky z bankových úverov sumu 97 458 EUR a úroky z leasingu sumu 715 EUR.

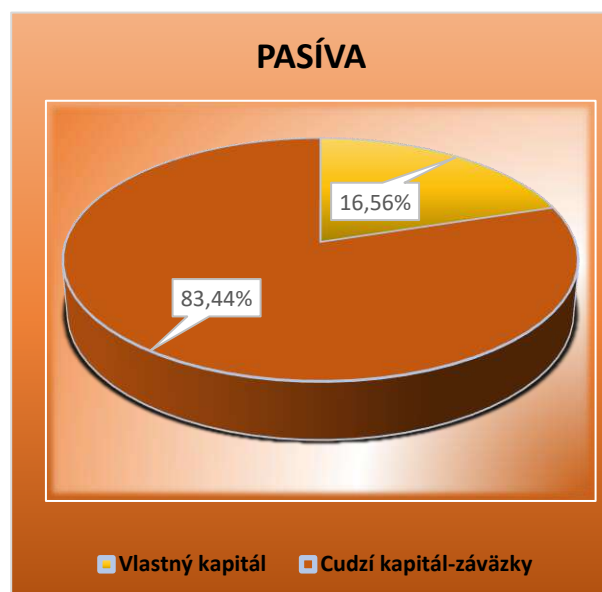
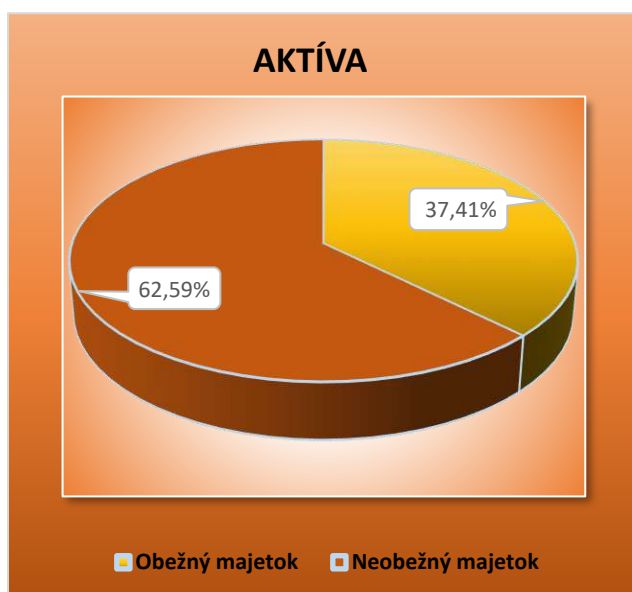
Analýzou rizík, ktorým je vystavená spoločnosť sa zaoberá vedenie spoločnosti priebežne na svojich zasadnutiach. Ekonomickú stabilitu chce spoločnosť dosiahnuť postupnou realizáciou krokov, ktorých predmetom bude zabezpečenie stabilného nákupu surového kravského mlieka, dobudovanie a rozšírenie výrobného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

<b>SÚVAHA (skrátены EUR)</b>	<b>k 31.12.2020</b>	<b>k 31.12.2019</b>
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>22 982 688</b>	<b>20 419 326</b>
<b>Neobežný majetok</b>	<b>14 384 538</b>	<b>14 351 744</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	59 860	77 558
Dlhodobý hmotný majetok	13 498 956	13 444 528
Dlhodobý finančný majetok	825 722	829 658
<b>Obežný majetok</b>	<b>8 579 996</b>	<b>6 052 606</b>
Zásoby	6 621 811	5 394 735
Dlhodobé pohľadávky	0	118
Krátkodobé pohľadávky	1 955 957	652 958
Finančné účty	2 228	4 795
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>18 154</b>	<b>14 976</b>
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZAVÄZKY</b>	<b>22 982 688</b>	<b>20 419 326</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>3 806 157</b>	<b>3 803 416</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	3 114 688	3 044 603
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 742	70 086
<b>Záväzky</b>	<b>15 202 803</b>	<b>12 716 297</b>
Dlhodobé záväzky	153 096	160 429
Krátkodobé záväzky	9 365 476	7 551 072
Rezervy	160 396	112 614
Bankové úvery a výpomoci	5 523 835	4 892 182
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>3 973 728</b>	<b>3 899 613</b>

<b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (skrátены v EUR)</b>	<b>k 31.12.2020</b>	<b>k 31.12.2019</b>
<b>Čistý obrat</b>	<b>28 750 507</b>	<b>30 126 509</b>
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>31 058 677</b>	<b>31 635 778</b>
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>30 915 109</b>	<b>31 464 507</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>3 382 432</b>	<b>3 445 046</b>
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>143 568</b>	<b>171 271</b>
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>-122 308</b>	<b>-84 061</b>
<b>Daň z príjmov</b>	<b>18 518</b>	<b>17 124</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>2 742</b>	<b>70 086</b>

## Ukazovatele finančnej analýzy

Aktíva	EUR	%	Pasíva	EUR	%
Nehmotný dlhodobý majetok	59 860	0,26	Základné imanie	33 200	0,15
Dlhodobý hmotný majetok	13 498 956	58,74	Fondy	655 527	2,85
Finančný majetok	825 722	3,59	Zisk/minulé + bežné odb.	3 117 430	13,56
<b>Neobežný majetok</b>	<b>14 384 538</b>	<b>62,59</b>	<b>Vlastný kapitál</b>	<b>3 806 157</b>	<b>16,56</b>
Peňažné prostriedky	2 228	0,01			0,00
Pohľadávky	1 955 957	8,51	Dlhodobý cudzí kapitál	5 064 931	22,04
Zásoby	6 621 811	28,81	Krátkodobý cudzí kapitál	10 137 872	44,11
<b>Obežný majetok</b>	<b>8 579 996</b>	<b>37,33</b>	<b>Cudzí kapitál-závazky</b>	<b>15 202 803</b>	<b>66,15</b>
<b>Položky časove rozlíšenia</b>	<b>18 154</b>	<b>0,08</b>	<b>Položky časového rozlíšenia</b>	<b>3 973 728</b>	<b>17,29</b>
<b>Aktíva celkom</b>	<b>22 982 688</b>	<b>100,00</b>	<b>Pasíva celkom</b>	<b>22 982 688</b>	<b>100,00</b>



**Miera finančnej samostatnosti**

<u>Vlastný kapitál</u>	=	<u>3 806 157</u>	=	25,04%
Cudzí kapitál		15 202 803		

**Podiel cudzieho kapitálu**

<u>Cudzí kapitál</u>	=	<u>15 202 803</u>	=	399,43%
Vlastný kapitál		3 806 157		

**Podiel vlastného kapitálu**

<u>Vlastný kapitál</u>	=	<u>3 806 157</u>	=	16,56%
Pasíva celkom		22 982 688		

**Celková zadlženosť**

<u>Cudzí kapitál</u>	=	<u>15 202 803</u>	=	66,15%
Aktíva celkom		22 982 688		

**Ukazovateľ úverovej zadlženosti**

<u>Úvery</u>	=	<u>5 523 835</u>	=	24,03%
majetok		22 982 688		

**Priemerná doba inkasa (doba obratu pohľadávok)**

<u>Pohľadávky</u>		<u>1 955 957</u>			
Tržby	* počet dní	=	<u>31 059 411</u>	* 360	= 22,67

**Doba obratu zásob**

<u>Zásoby (priemerný stav)</u>		<u>6 621 811</u>			
Tržby	* počet dní	=	<u>31 059 411</u>	* 360	= 76,75

**Rentabilita vložených prostriedkov**

<u>zisk</u>	=	<u>2 228</u>	=	0,009%
vložené prostriedky		22 982 688		
t. j. na 1 EUR vložených prostriedkov pripadá 0,01 centov zisku				

<u>zisk</u>	=	<u>2 228</u>	=	0,058%
vlastné imanie		3 806 157		
t. j. na 1 EUR vlastného imania pripadá 0,06 centov zisku				

**Rentabilita výnosov**

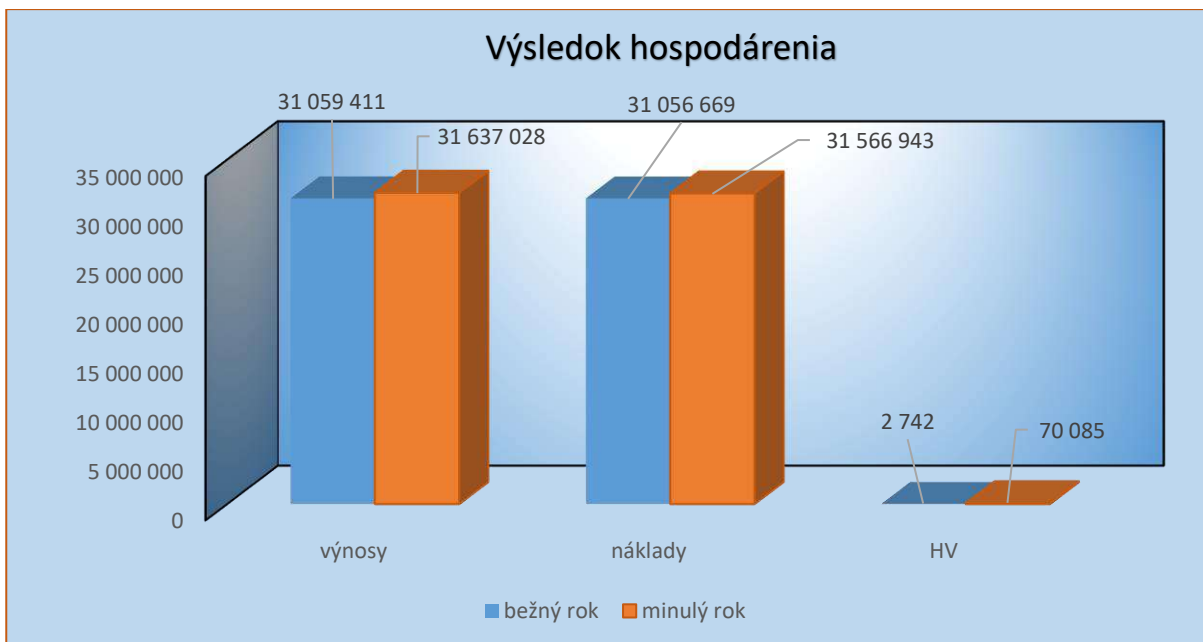
<u>zisk</u>	=	<u>2 228</u>	=	0007%
výnosy		31 059 411		

t. j. na 1 EUR výnosov pripadá 0,007 centov zisku

## Rentabilita nákladov

$$\frac{\text{zisk}}{\text{náklady}} = \frac{2\,228}{31\,056\,669} = 0,007\%$$

t. j. na 1 EUR nákladov pripadá 0,007 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 22000:2005. Na základe uvedených noriem sa zodpovedne prístupuje k celkovej výrobnej a podnikateľskej činnosti akciovej spoločnosti (od výberu dodávateľov surovín, materiálov i služieb až po konečného odberateľa a zákazníka.).

Spoločnosť neustále zavádza do výrobného procesu nové technológie, ktoré prispievajú k vyššej kvalite vyrábaných produktov, výroba je viac automatizovaná, čím spoločnosť prispieva k posilneniu svojej pôsobnosti na trhu. V roku 2020 spoločnosť uviedla do používania novú technológiu na výrobu masla. Maslo sa vyrába na báze BAT technológie, ktorá zabezpečuje signifikantne nižšiu mieru kontaminácie výrobného procesu, čím sa dosahuje vysoká kvalita vyrobeného masla.

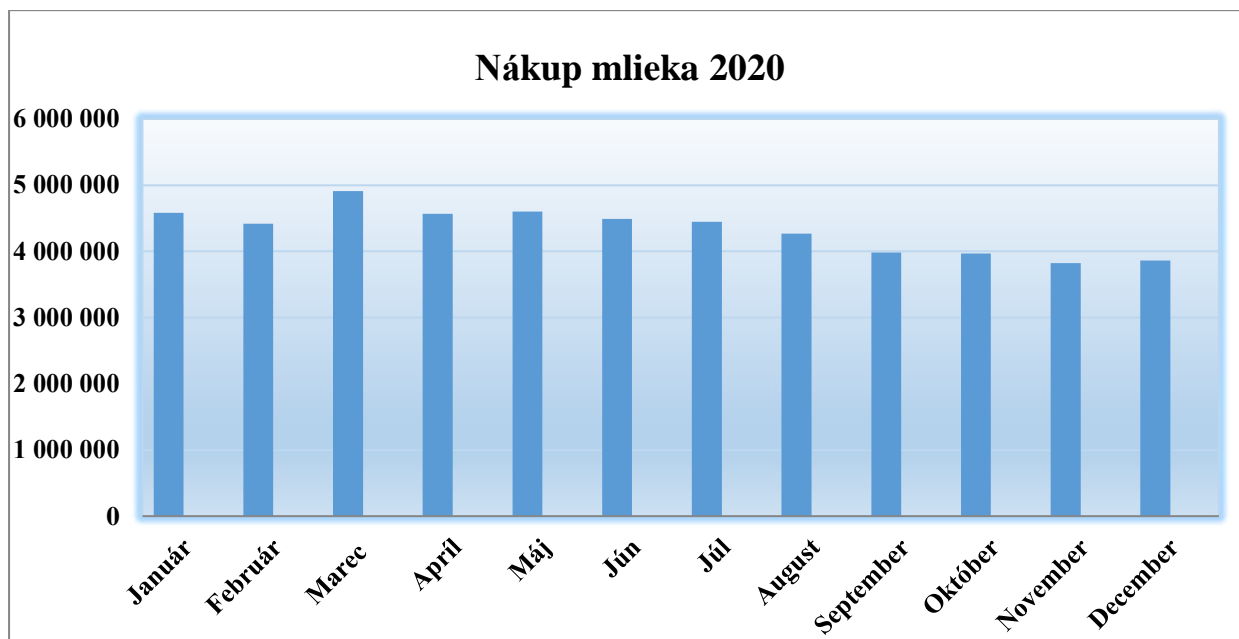
Hriňovská mliekareň KOLIBA, a. s. optimalizuje objem zásob pre výrobnú spotrebu a tiež realizuje opatrenia na minimalizáciu pohľadávok, predovšetkým po lehote splatnosti.

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

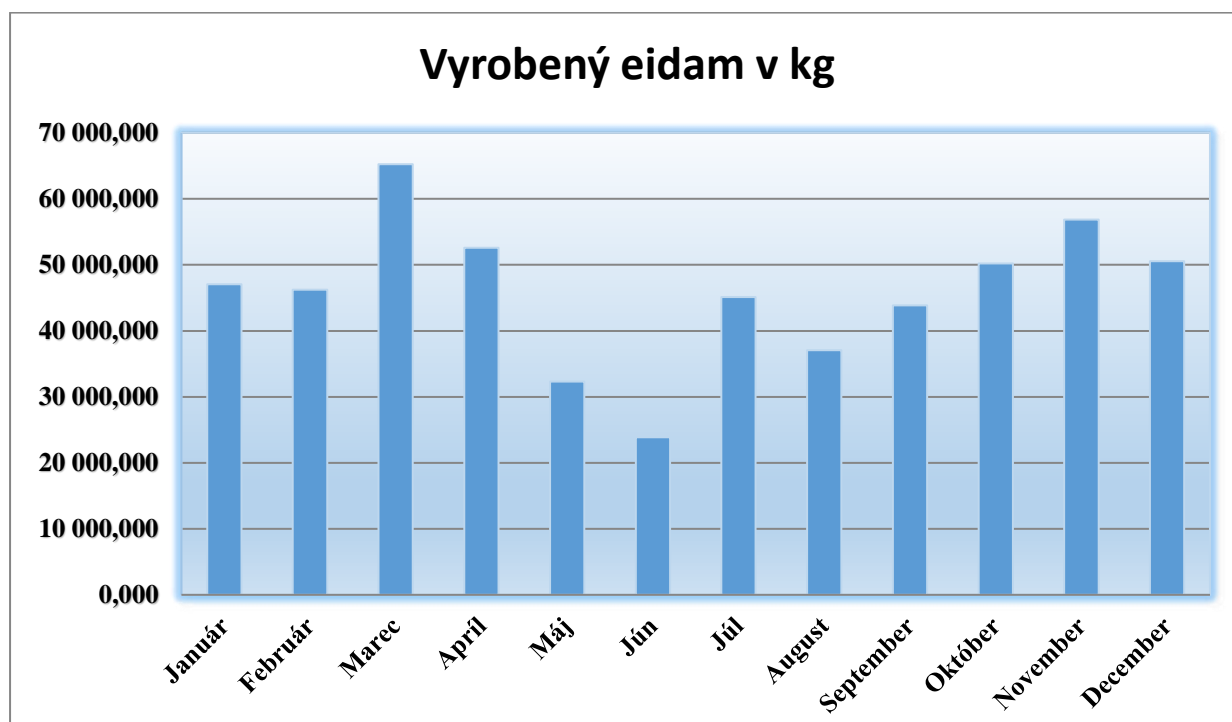
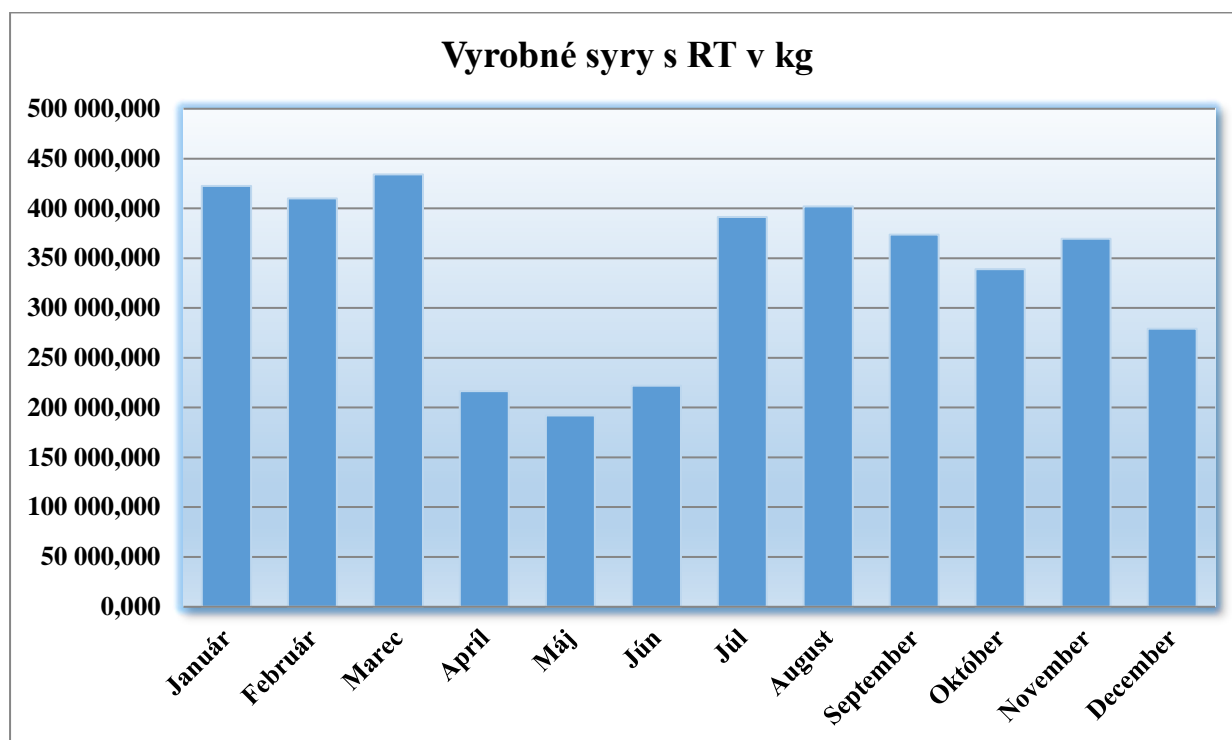
Filozofiou spoločnosti je, aby sa kvalitné mliečne výrobky dostali na každý stôl a stali sa neoddeliteľnou súčasťou výživy pre ľudí každého veku v súlade s krédom firmy „Mliečna pohoda bez hraníc“. Spoločnosť KOLIBA a. s. v roku 2020 nakúpila 51 903 473 litrov mlieka v priemernej cene 0,32521 EUR/liter. Mlieko bolo spracované a použité na výrobu syrov s rastlinným tukom, syrov bez rastlinného tuku, porciovaných syrov a masiel.

#### Nákup mlieka v jednotlivých mesiacoch

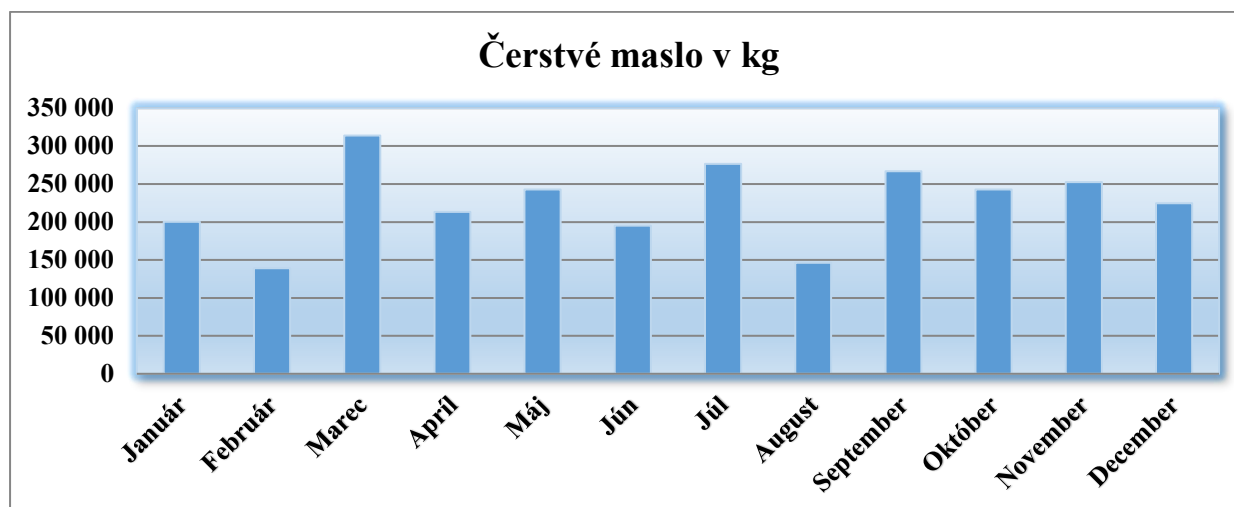


Spoločnosť v roku 2020 vyrobila 4 052 099 kg syra s rastlinným tukom 190 109 kg porciovaného syra rastlinným tukom, 551 024 kg syra bez rastlinného tuku, 171 478 kg porciovaného syra bez rastlinného tuku a 219 514 kg strúhaného syra.

## Výroba syra v jednotlivých mesiacoch



Spoločnosť v roku 2020 spracovala 6 590 542 litrov smotany, z ktorej bolo vyrobené 2 714 901 kg čerstvého masla a 313 170 kg masla lahodnej chuti.



Spoločnosť vyprodukovala 40 382 994 litrov srvátky a 3 320 124 litrov cmaru.

#### **Oblasť obchodu**

Obchodná činnosť spoločnosti KOLIBA a. s. bola v roku 2020 zameraná na predaj vlastných výrobkov svojim dcérskym spoločnosťami 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.

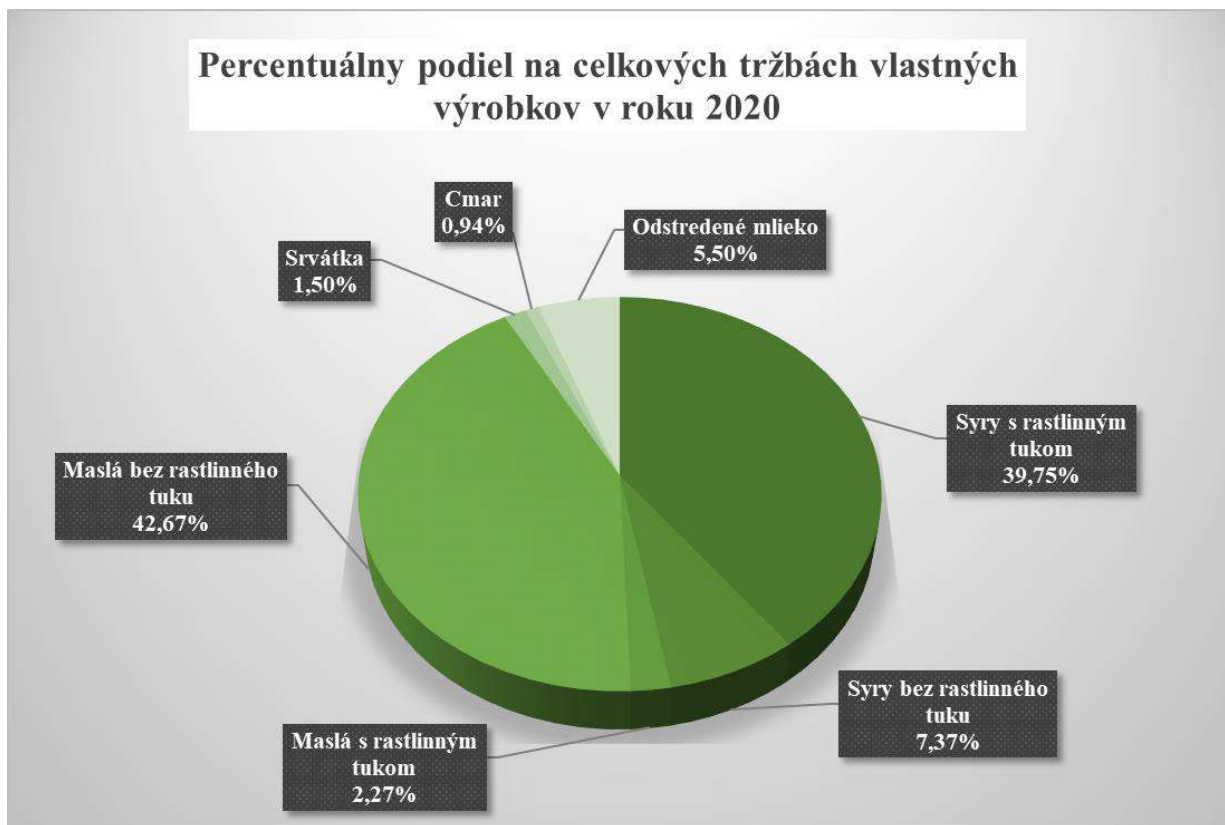
Celkový predaj vlastných výrobkov predstavoval v roku 2020 sumu **27 107 004 EUR**. Hlavnými predávanými produktmi boli maslá a syry, s predajom ktorých spoločnosť bude pokračovať aj do budúcnosti z dôvodu uspokojovania potrieb stálych zákazníkov dcérskych spoločností, u ktorých je vybudované zázemie s predajom syrov a masiel ako aj uspokojiť 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 2020.



Spoločnosť KOLIBA, a. s. realizovala v roku 2020 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>Tradičné maslo 82% 250g</i>	Maslá bez rastlinného tuku	5 315 957,80 €	21,30%
<i>COOP Maslo tradičné 82% 250g</i>	Maslá bez rastlinného tuku	4 457 534,70 €	17,86%
<i>Hriňovská tehla 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	4 206 664,25 €	16,86%
<i>CORPEZZA pizza blok 45% tvs</i>	Syry s rastlinným tukom	1 706 639,18 €	6,84%
<i>Karpatský blok 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	851 355,73 €	3,41%
<i>Koliba Pizza blok 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	829 485,45 €	3,32%
<i>COOP Maslo tradičné 82% 100g</i>	Maslá bez rastlinného tuku	800 912,94 €	3,21%
<i>Eidam údený salám. syr 45% t.v.s.</i>	Syry bez rastlinného tuku	624 342,39 €	2,50%
<i>Specialitatea pizarului 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	536 817,08 €	2,15%
<i>Hriňovec údený 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	531 491,02 €	2,13%
<i>Eidam salámový syr 45% t.v.s.</i>	Syry bez rastlinného tuku	467 581,64 €	1,87%
<i>Hrin. tehla strúhaná 3kg</i>	Strúhané syry	390 463,20 €	1,56%
<i>Tradičné maslo 82% 100g</i>	Maslá bez rastlinného tuku	324 168,54 €	1,30%
<i>Hrin. lahodná chuť 65% 200g</i>	Maslá s rastlinným tukom	320 176,92 €	1,28%
<i>Hriňovská tehla 45% t.v.s. mini</i>	Syry s rastlinným tukom	293 240,04 €	1,18%
<i>Rodinná tehla 45% t.v.s.</i>	Syry s rastlinným tukom	272 621,35 €	1,09%

### **3. Ostatné informácie**

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

Spoločnosť posúdila vplyv možného dopadu v súvislosti so situáciou ohľadom pandémie COVID 19. Spoločnosť prehodnotila všetky možné rizika a neistoty ako aj svoje podnikateľské aktivity na majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti a jej zamestnancov. Manažment bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu na spoločnosť v súvislosti s pandemiou COVID 19 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 31.12.2020 celkovo 99 pracovníkov. Spoločnosť neustále zavádza do pracovného procesu nové technológie a pracuje na rozšírení sortimentu svojich výrobkov. S touto snahou je spojená aj potreba vysoko kvalifikovaných zamestnancov, čím spoločnosť 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 2020 po zdanení predstavuje hodnotu 2 742 EUR a navrhuje sa preúčtovať v celkovej čiastke na nerozdelený zisk minulých rokov.

## **5. Predpokladaný vývoj činnosti spoločnosti v roku 2021**

V roku 2021 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 2021 začne pracovať na novom projekte výroba mozzarely. Uvedením nových technológií do prevádzky dôjde k plnoautomatickej výrobe nového produktu. Zvýši sa ekonomická efektívnosť výroby, technologická a inovačná úroveň. Dôjde k rozšíreniu sortimentu ponúkaných výrobkov a nárastu tržieb, čím sa dosiahne zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti.

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.

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě 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 2020072307 IČO 36036838 SK NACE 10.51.0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka malá <input type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2020 do 12 2020 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2019 do 12 2019
---	---	--	--

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  
**K o l i b a a . s .**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
**K R I V E C**  
 Číslo  
**2 6 6 3**  
 PSČ Obec  
**9 6 2 0 H R I N O V A**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
**Obchodný register Okresného súdu B. Bystrica, oddiel SA, vložka . 5858/S**

Telefónne číslo Faxové číslo  
**0 9 1 1 3 4 1 7 5 6**  
 E-mailová adresa

Zostavená dňa: 28.02.2021	Schválená dňa: . . 20	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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 8 5 5 6 5 4 4	2 2 9 8 2 6 8 8	
			1 5 5 7 3 8 5 6		2 0 4 1 9 3 2 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 9 9 5 8 3 9 4	1 4 3 8 4 5 3 8	
			1 5 5 7 3 8 5 6		1 4 3 5 1 7 4 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 9 0 6 8 0	5 9 8 6 0	
			2 3 0 8 2 0		7 7 5 5 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 4 2 8 8 1	5 9 8 6 0	
			1 8 3 0 2 1		1 7 1 2 2
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	4 7 7 9 9		
			4 7 7 9 9		
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			6 0 4 3 6
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 8 8 4 1 9 9 2	1 3 4 9 8 9 5 6	
			1 5 3 4 3 0 3 6		1 3 4 4 4 5 2 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 7 2 2 2 9	1 7 2 2 2 9	
					1 7 2 2 2 9
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 0 3 7 7 1 8 8	5 7 9 0 8 1 4	
			4 5 8 6 3 7 4		6 2 3 3 0 5 1
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 6 0 1 8 4 6 5	5 2 6 1 8 0 3	
			1 0 7 5 6 6 6 2		6 8 3 6 2 4 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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	2 5 4 0 1 3	2 5 4 0 1 3	2 0 3 0 0 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 0 2 0 0 9 7	2 0 2 0 0 9 7	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	8 2 5 7 2 2	8 2 5 7 2 2	8 2 9 6 5 8
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	8 2 5 7 2 2	8 2 5 7 2 2	8 2 9 6 5 8
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	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	6 0 5 2 6 0 6		
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 5 7 9 9 9 6	8 5 7 9 9 9 6	
					6 0 5 2 6 0 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 6 2 1 8 1 1	6 6 2 1 8 1 1	
					5 3 9 4 7 3 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 6 5 2 0 9 5	1 6 5 2 0 9 5	
					9 3 6 0 2 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 0 1 9 8 1	2 0 1 9 8 1	
					3 5 8 3 3
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 2 0 1 8 7 2	4 2 0 1 8 7 2	
					3 6 8 2 8 1 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 6 5 8 6 3	5 6 5 8 6 3	
					7 4 0 0 5 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			1 1 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie 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
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			1 1 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 5 5 9 5 7	1 9 5 5 9 5 7	6 5 2 9 5 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 9 4 6 0 7 5	1 9 4 6 0 7 5	6 4 2 2 4 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	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	1 9 4 6 0 7 5	1 9 4 6 0 7 5	6 4 2 2 4 4
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	9 8 8 2	9 8 8 2	7 0 6 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			3 6 4 8
B.IV.	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	66			
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	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 2 2 8	2 2 2 8	4 7 9 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 2 2 8	2 2 2 8	4 7 9 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 8 1 5 4	1 8 1 5 4	1 4 9 7 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 7 1	1 7 1	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 0 2 8	1 4 0 2 8	1 2 5 0 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 9 5 5	3 9 5 5	2 4 7 2

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 2 9 8 2 6 8 8	2 0 4 1 9 3 2 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 8 0 6 1 5 7	3 8 0 3 4 1 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 2 0 0	3 3 2 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 2 0 0	3 3 2 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	6 5 2 2 0 7	6 5 2 2 0 7
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 3 2 0	3 3 2 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 3 2 0	3 3 2 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 1 1 4 6 8 8	3 0 4 4 6 0 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 1 1 4 6 8 8	3 0 4 4 6 0 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 7 4 2	7 0 0 8 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 2 0 2 8 0 3	1 2 7 1 6 2 9 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 5 3 0 9 6	1 6 0 4 3 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci 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	1 8 1 9 4	1 9 6 6 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 6 5 1	1 4 1 9 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 3 1 2 5 1	1 2 6 5 7 2



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 9 1 1 8 3 5	3 3 4 9 8 2 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 3 6 5 4 7 6	7 5 5 1 0 7 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 1 7 9 1 0 6	7 3 1 0 6 4 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 0 8 4 4 7 6	7 1 8 7 2 6 2
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	9 4 6 3 0	1 2 3 3 7 9
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	9 7 5 4 6	1 1 0 9 9 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 3 5 1 8	7 3 9 0 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 7 6 5	1 7 7 6 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 5 4 1	3 7 7 5 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 0 3 9 6	1 1 2 6 1 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 1 3 9 6	1 0 3 6 1 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 9 0 0 0	9 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 1 2 0 0 0	1 5 4 2 3 5 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 9 7 3 7 2 8	3 8 9 9 6 1 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 5	1 3 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 5 0 2 9 6 2	3 3 9 0 5 5 5
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 7 0 7 5 1	5 0 8 9 2 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 8 7 5 0 5 0 7	3 0 1 2 6 5 1 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 1 0 5 8 6 7 7	3 1 6 3 5 7 7 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 5 5 0 0 0	2 1 1 7 5 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 7 1 0 7 0 0 4	2 8 2 2 3 3 7 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 8 8 5 0 3	1 6 9 1 3 7 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	6 8 5 2 3 6	5 1 7 1 3 7
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		1 9 5 7
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 4 5 6 2 5	4 1 7 2 2 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 7 7 3 0 9	5 7 2 9 4 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 0 9 1 5 1 0 9	3 1 4 6 4 5 0 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 7 4 1 9 3	1 8 6 6 2 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 4 8 9 7 6 4 5	2 6 2 4 3 9 1 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 8 1 4 7 3	7 7 0 0 1 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 3 2 1 8 6 7	2 4 8 8 6 6 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 6 5 9 2 6 6	1 7 9 6 0 7 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 9 6 2 2 7	6 4 0 4 2 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 6 3 7 4	5 2 1 6 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 3 0 4 7	9 5 0 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 0 5 4 8 3 1	1 2 9 2 7 2 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 0 5 4 8 3 1	1 2 9 2 7 2 3
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	6 8 0 2 5 9	4 2 5 6 4 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		- 8 6 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 1 7 9 4	4 8 2 8 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 4 3 5 6 8	1 7 1 2 7 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 6 8 2 4 3 2	3 4 4 5 0 4 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 3 4	1 2 4 9
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	7 3 4	1 2 4 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 3 0 4 2	8 5 3 1 1
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	9 8 1 7 3	5 3 2 0 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 8 1 7 3	5 3 2 0 2
O.	Kurzové straty (563)	52	1 4 8 1 3	1 8 5 1 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 0 5 6	1 3 5 9 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 2 2 3 0 8	- 8 4 0 6 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 1 2 6 0	8 7 2 0 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 8 5 1 8	1 7 1 2 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 3 7 2 0	2 3 7 5 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 7 9 8	- 6 6 2 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 7 4 2	7 0 0 8 5

**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 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 15. 5. 2020.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 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 a spoločnosť SC KOLIBA SRL- Rumunská republika.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	112
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	98	103
počet vedúcich zamestnancov	10	11

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

**2. Základné účtovné metódy:**

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú popísané nižšie. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### 3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov:

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

#### b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

#### 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. Ostatné rezervy spoločnosť účtuje ako daňovo neuznané / sú to predovšetkým rezervy na audit, nevyfakturované pokuty a pod./

#### 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 obstarávací 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. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací 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.

V roku 2020 bola spoločnosti poskytnutá dotácia vo výške 943 249 EUR  
Dotácia bolo poskytnutá na nákup nových technológií v rámci projektu nová masliareň.

**Poskytnuté dotácie v rokoch 2009-2020**

Dotácia/Majetok	Ocenenie majetku	Výška dotácie
Syráreň, sklady, technológie	18 699 307	9 349 654
Masliareň	4 473 639	1 988 980

V rokoch 2009-2020 boli spoločnosti poskytnuté dotácie vo výške 11 338 634 EUR z PPA a poľnohospodárskych fondov. Dotácie boli poskytnuté na modernizáciu syrárne, skladov a nákup technológií.

## 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
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia		182 445	47 799		60 436		290 680
Prírastky							
Úbytky							
Presuny		60 436			-60 436		
Stav na konci účtovného obdobia		242 881	47 799				290 680
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia		165 323	47 799				213 122
Prírastky		17 698					17 698
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia		183 021	47 799				230 820
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 122			60 436		77 558
Stav na konci účtovného obdobia		59 860					59 860

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účetného obdobia		182 445	47 799		17 311		247 555
Prírastky					43 125		43 125
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účetného obdobia		182 445	47 799		60 436		290 680
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku účetného obdobia		150 647	47 799				198 446
Prírastky		14 676					14 676
Úbytky							
Stav na konci účetného obdobia		165 323	47 799				213 122
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku účetného obdobia		31 798			17 311		49 109
Stav na konci účetného obdobia		17 122			60 436		77 558

## Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	J
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	10 356 738	16 096 406		203 000		26 828 373
Prírastky					71 463	2 020 097	2 091 560
Úbytky			-77 941				-77 941
Presuny		20 450			-20 450		
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	10 377 188	16 018 465		254 013	2 020 097	28 841 992
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 123 687	9 260 157				13 383 844
Prírastky		462 687	1 575 005				2 037 692
Úbytky			- 78 500				-78 500
Stav na konci účtovného obdobia		4 586 374	10 756 662				15 343 036
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	6 233 051	6 836 249		203 000		13 444 529
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	5 790 814	5 261 803		254 013	2 020 097	13 498 956

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	J
<b>Prvotné ocenenie</b>							
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
<b>Oprávky</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 670 341	10 647 507				14 317 848
Prírastky		453 346	824 701				1 278 047
Úbytky			-2 212 051				-2 212 051
Stav na konci účtovného obdobia		4 123 687	9 260 159				13 383 844
<b>Zostatková hodnota</b>							
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	6 836 248		203 000		13 444 529

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	24 158 150
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Záložné právo je zriadené na hnutelný a nehnuteľný majetok v prospech Unicredit bank, v prospech Všeobecnej úverovej banke, voči Pôdohospodárskej platobnej agentúre, voči ČSOB a Ministerstvu dopavy a výstavby Slovenskej republiky v zástupení Ministerstvom hospodárstva. Záložné právo je zriadené vo výške 24 158 150 EUR. Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz, a. s. poisťná zmluva bolo uzavretá ako komplexné poistenie podnikateľov. Poistenie sa vzťahuje na technológie 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 podielove j účasti M	Ostatný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	J
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 658						829 658
Prírastky							
Úbytky	-3 936						-3 936
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	825 722						825 722
Stav na začiatku účtovného obdobia	829 658						829 658
Stav na konci účtovného obdobia	825 722						825 722

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie						
	Podiel CP a podieľy v dcérskej ÚJ	Podiel CP a podieľy v spoločnosti podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľy	Pôžičky ÚJ v rámci podielove j účasti M	Ostatný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	J
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účetného obdobia	837 603						837 603
Prírastky							
Úbytky	-7 945						-7 945
Presuny							
Stav na konci účetného obdobia	829 658						829 658
Stav na začiatku účetného obdobia	837 603						837 603
Stav na konci účetného obdobia	829 658						829 658

Spoločnosť má 100 % podiel v dcérskej spoločnosti KOLIBA Trade, kde hodnota základné imania je vo výške 5000 EUR a v spoločnosti SC KOLIBA SRL, kde hodnota základného imania je vo výške 220 772 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.

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	616 757	17 173	5 000
SC KOLIBA S.R.L. Turda, Rumunsko	100	100			

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	3 657 695

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					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>					

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 361 dní a netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam.

**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	214 491	1 731 584	1 946 075
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	9 882		9 882
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>224 373</b>	<b>1 731 584</b>	<b>1 955 957</b>

Pohľadávky voči prepojeným osobám sú vo výške 1 903 551 EUR.

**Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	11 865 377	1 931 551

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech ČSOB a VÚB banky.

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

**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	2 228	4 795
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>2 228</b>	<b>4 795</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>14 028</b>	<b>12 504</b>
Poistene majetku	12 803	12 363
Predplatné časopisy a online časopisy	209	141
Diaľničné známky	29	
Servisné práce	987	
<b>Náklady budúcich období dlhodobé z toho:</b>	<b>171</b>	
Reklama		
Poistenie majetku	171	
<b>Príjmy budúcich období z toho</b>	<b>3 955</b>	<b>2 472</b>
nevyfakturované služby	3 955	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>70 085</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	70 085
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>70 085</b>

V roku 2019 bol vytvorený zisk vo výške 70 085 EUR, ktorý bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

**Informácie o rezervách**

Spoločnosť tvorila rezervy na audit, nevyčerpanú dovolenku, odvody k nevyčerpanej dovolenke a rezervu na nevyfakturovanú pokutu zo životného prostredia. Rezervy budú použité v roku 2021. 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>	112 614	160 396	112 614		160 396
Rezerva na dovolenky	76 659	75 067	76 659		75 067
Rezerva na odvody	26 955	26 329	26 955		26 329
Rezerva na audit	9 000	9 000	9 000		9 000
Rezerva na pokutu zo životného prostredia		50 000			50 000

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>	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

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	153 096	160 430
Záväzky do lehoty splatnosti	153 096	160 430
Záväzky po lehote splatnosti		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	9 365 476	7 551 073
Záväzky do lehoty splatnosti	6 992 308	6 298 443
Záväzky po lehote splatnosti	2 373 168	1 252 630

Záväzky z obchodného styku v konsolidovanom celku k 31. decembru 2020 sú vo výške 9 084 475 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>	625 006	602 722
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	625 006	602 722
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		560
Odpočítateľné		560
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
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	118	2 257
Zaúčtovaná ako náklad		2 139
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	131 251	126 572
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	4 679	-8 767

Zaúčtovať ako náklad	4 679	-8 767
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	19 666	19 305
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 144	9 541
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	9 144	9 541
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	10 616	9 180
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	18 194	19 666

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	259 828	411 828
VÚB	EUR	2,00	20.4.2022	144 826	241 378
VÚB	EUR	2,00	20.4.2022	155 174	258 622
VÚB	EUR	1,9	30.11.2026	2 340 000	2 400 000
VÚB	EUR	1,6	31.12.2020		930 354
SLSP	EUR	1,87	31.12.2022	450 000	650 000
VÚB	EUR	1,9	20.05.2029	2 174 007	

Krátkodobé bankové úvery sú vo výške 612 000 EUR a dlhodobé bankové úvery vo výške 4 911 835. EUR.

Úvery sú zabezpečené ručiteľskou listinou právnických osôb, viacsúbežnou blankozmenkou fyzických osôb a záložným právom na hnutelný 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	15	135
Výnosy budúcich období dlhodobé	3 502 962	3 390 555
Výnosy budúcich období krátkodobé	470 751	508 923

Vo výnosoch budúcich období spoločnosť účtuje dotácie poskytnuté na dlhodobý hmotný majetok, ktoré postupne rozpúšťa vo výške účtovných odpisov príslušného majetku.

**Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu na osobné motorové vozidla od spoločnosti leasing Slovenská sporiteľňa.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	10 541	3 651		37 466	14 192	
Finančný náklad	2 132	728		651	180	
Spolu	12 673	4 379		38 117	14 372	

**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:	21 260	x	x	87 210	x	x
teoretická daň	x	4 464		x	18 314	21 %
Daňovo neuznané náklady	78 909	16 571	21 %	119 075	25 006	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	34 834	7 315	21 %	93 889	19 717	21 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	65 335	13 720	x	111 258	23 603	x
Splatná daň z príjmov	x	13 720		x	23 752	x
Odložená daň z príjmov	x	4 798		x	-6 628	x
Celková daň z príjmov	x	18 518		x	17 124	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 1 239 903 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	26 122 101	26 951 136	1 388 503	1 691 373
Ostatné krajiny	1 239 903	1 484 000		
Spolu	27 362 004	28 435 136	1 388 503	1 691 373

**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	201 981	35 833	43 175	166 148	-7 342
Výrobky	4 201 872	3 682 817	3 159 553	519 055	523 264
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>4 403 853</b>	<b>3 718 650</b>	<b>3 202 728</b>	<b>685 203</b>	<b>515 922</b>
Manká a škody	X	X	x	33	1 215
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>685 236</b>	<b>517 137</b>

Rozdiel zmeny vnútroorganizačných zásob vznikol z titulu mánk a škôd hotových výrobkov vo výške 33 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>1 622 934</b>	<b>990 175</b>
Výnosy z predaja materiálu	712 825	394 451
Výnosy z predaja DHM	32 800	22 776
Úroky z omeškania		1 215
Výnosy - prefakturácia	4 597	1 049
Zaúčtovanie dotácií	870 254	546 436
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 458	24 248
Ostatné prevádzkové výnosy- náhrada škody		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>734</b>	<b>1 249</b>
Kurzové zisky, z toho:	734	1 249
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	1 941

**Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	27 107 004	28 223 377
Tržby z predaja služieb	1 388 503	1 691 373
Tržby za tovar	255 000	211 760
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>28 750 507</b>	<b>30 126 510</b>

**Informácie o celkovej sume osobných nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho</b>	<b>2 321 867</b>	<b>2 488 663</b>
Mzdy	1 659 266	1 796 072
Náklady na sociálne poistenie	596 227	640 425
Ostatné sociálne náklady	66 374	52 166

**Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>672 473</b>	<b>761 018</b>
Dopravné náklady	1 002	2 290
Poskytnuté administratívne služby	47 400	59 900
Sužby ČOV	246 928	223 472
Nájomné	15 554	11 929
Cestovné náklady	971	5 591
poštovné	2 801	4 079
Oprava a údržba	87 640	117 492
Telekomunikačné služby	26 013	30 756
Reklama		25 250
Likvidácia odpadu	9 731	9 290
SAP služby	68 170	49 854
Právne služby	4 174	3 992
Služby-marketing	1 187	18 421
Služby pracovne	27 404	27 619
Laboratórne služby	18 134	12 354
Služby BOZP	2 133	
Ubytovacie služby		7 421

Služby za inzerciu		1 135
Ostatné služby	113 231	150 173

**Ostatné významné položky nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov, z toho:</b>	<b>27 911 769</b>	<b>28 205 827</b>
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	174 193	186 627
Spotreba materiálu a energií	24 897 645	26 243 912
Odpisy	2 054 831	1 292 723
Dane a poplatky	13 047	9 500
Opravné položky k pohľadávkam		-863
Zostatková cena predaného materiálu	680 259	425 647
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	91 794	48 281

**Významné položky finančných nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>123 042</b>	<b>85 311</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	14 813	18 513
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 995	15 227
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	108 229	66 798
Úroky z úveru	98 173	53 202
Ostatné náklady na finančnú činnosť	10 056	13 596

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo audítorskú spoločnosť EKONAUDIT s.r.o. Banská Bystrica na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020. 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	9 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000

**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 zvierka**

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovníctva a účtovnej závierky. Naša spoločnosť posúdila vplyv možného dopadu v súvislosti so situáciou ohľadom pandémie COVID 19. Spoločnosť prehodnotila všetky možné rizika a neistoty ako aj svoje podnikateľské aktivity a dospela k názoru, že aj naďalej bude schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

**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.

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	24 311 565	26 418 221
	03	Predaj služieb	1 092 258	1 152 712
<b>Predaj spolu</b>			<b>25 403 823</b>	<b>27 570 933</b>
	01	Nákup materiálu	24 810 829	24 593 309
	01	Nákup služieb	313 866	374 049
<b>Nákup spolu</b>			<b>25 124 695</b>	<b>24 967 358</b>
<b>SC Koliba SRL</b>				
	02	Predaj výrobkov	1 239 903	1 484 000
<b>Predaj spolu</b>			<b>1 239 903</b>	<b>1 484 000</b>
<b>JT - Partner s.r.o.</b>				
	02	Predaj výrobkov a tovaru	2 523 207	874 314
	03	Predaj služieb	200 833	202 165
<b>Predaj spolu</b>			<b>2 724 040</b>	<b>1 076 479</b>
	01	Nákup materiálu	48 280	318 217
	01	Nákup služieb	1 677 791	1 545 380
<b>Nákup spolu</b>			<b>1 726 071</b>	<b>1 863 597</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	3 044 603			70 085	3 114 688
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 085	2 742		-70 085	2 742
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	2 972 792			71 811	3 044 603
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	71 811	70 086		-71 811	70 086
Vyplatené dividendy					

## 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 (+/-)	21 260	87 210
<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>2 200 162</b>	<b>1 806 388</b>
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 054 831	1 292 724
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-196 109
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	70 936	539 034
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	98 173	53 201
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 (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	9 988	15 527
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-32 800	52 742
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 (+/-)	-966	49 269
<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>-637 640</b>	<b>183 900</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 302 881	232 896
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 892 317	-71 980
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 227 076	23 074
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>1 583 782</b>	<b>2 077 588</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 (-)	-98 173	-53 201
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>1 485 609</b>	<b>2 024 387</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-23 603	-43 602
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>1 462 006</b>	<b>1 980 785</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 091 560	-4 788 210
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 (+)	32 800	22 776

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.	Príjaté 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>-2 058 760</b>	<b>-4 765 434</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>C. 1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>		

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>594 187</b>	<b>2 786 755</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 (+)	5 146 519	2 828 355
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 (-)	-4 514 866	
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 (-)	-37 466	-41600
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>594 187</b>	<b>2 786 755</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-2 567</b>	<b>2 106</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>4 795</b>	<b>2 689</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>2 228</b>	<b>4 795</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>2 228</b>	<b>4 795</b>