

KOLIBA, a.s.

**KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
ZOSTAVENÁ V SÚLADE
MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDAMI PRE
FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO**

k 31. decembru 2020

OBSAH:

- 1. Konsolidovaný výkaz finančnej pozície**
- 2. Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku**
- 3. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní**
- 4. Konsolidovaný výkaz peňažných prostriedkov**
- 5. Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky**
- 6. Správa audítora**

1. Konsolidovaný výkaz finančnej pozície v eurách

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Spolu majetok	27 150 971	25 543 786
Dlhodobý majetok	13 560 739	13 526 343
Dlhodobý nehmotný majetok	59 860	77 558
Dlhodobý hmotný majetok	13 500 879	13 448 785
Obežný majetok	13 570 269	11 980 521
Zásoby	9 132 422	7 538 850
Dlhodobé pohľadávky	0	118
Krátkodobé pohľadávky	4 398 047	4 405 790
Finančné účty	39 800	35 763
Náklady budúcich období	19 963	36 922

Spolu vlastné imanie a záväzky	27 150 971	25 543 786
Vlastné imanie spolu	3 695 786	3 687 427
Základné imanie	33 200	33 200
Fondy zo ziskov	10 563	10 684
Fond kurzových rozdielov	55	-356
Kapitálové fondy	652 207	652 207
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 989 268	2 844 566
Výsledok hospodárenia	10 493	147 126
Záväzky	19 481 458	17 956 746
Dlhodobé záväzky	157 425	161 073
Krátkodobé záväzky	9 040 945	8 928 756
Dlhodobé bankové úvery	5 689 613	3 349 828
Bežné bankové úvery	4 173 580	5 091 535
Rezervy	169 895	125 554
Krátkodobé finančné výpomoci	250 000	300 000
Časové rozlíšenie – dotácie krátkodobé	470 751	508 923
Časové rozlíšenie – dotácie dlhodobé	3 502 961	3 390 555
Výdavky budúcich období	15	135

2. Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Výnosy z hospodárskej činnosti	43 343 328	46 238 827
Tržby z predaja tovaru, výrobkov a služieb	40 622 719	44 053 415
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	1 312 917	1 012 112
Aktivácia		1 957
Tržby z predaja DHM a materiálu	324 056	244 343
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 083 636	927 000
Náklady z hospodárskej činnosti	43 079 901	45 839 842
Náklady vynaložené na predaný tovar	32 695 974	34 494 294
Spotreba materiálu a energie	1 503 362	1 868 034
Služby	3 422 352	4 074 660
Osobné náklady	2 426 938	2 541 296
Dane a poplatky	17 406	15 690
Odpisy	2 057 143	1 296 474
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	345 918	644 091
Opravné položky k pohľadávkam	-11 823	100 801
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	622 631	804 502
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	263 427	398 985

Výnosy z finančnej činnosti	21 163	27 974
Výnosové úroky		20 700
Kurzové zisky	21 141	7 249
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	22	25
Náklady na finančnú činnosť	247 315	206 058
Nákladové úroky	180 366	137 085
Kurzové straty	27 698	26 312
Ostatné náklady z finančnej činnosti	39 251	42 661
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-226 152	-178 084

Daň z príjmov	26 782	73 775
---------------	--------	--------

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	10 493	147 126
---	--------	---------

3. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok bežného obdobia
Stav k 31.12.2019	33 200	652 207	10 684	2 844 566	172 139
Stav k 31.12.2020	33 200	652 207	10 618	2 989 268	10 493

4. Konsolidovaný výkaz peňažných tokov zostavený nepriamou metódou

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Prevádzkové činnosti		
Zisk+/- strata pred zdanením za rok	37 275	220 901
Upravený o:		
Podiel na zisku pridruženej spoločnosti		
Odpisy hmotného a amortizácia nehmotného majetku	2 057 143	1 296 474
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	91 073	544 109
Zníženie hodnoty ostatných aktív		
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-33 299	52 741
Zníženie hodnoty pohľadávok		-228 768
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-3 803	31 660
Úroky účtované do výnosov		-20 700
Úroky účtované do nákladov	180 367	137 085
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu	2 328 756	2 033 502
Zníženie, zvýšenie stavu zásob +/-	-1 593 572	-560 231
Zníženie +/- zvýšenie pohľadávok a krátkodobých aktív	7 861	1 986 912
Zníženie +/- zvýšenie stavu záväzkov	202 912	-1 278 485
Zaplatená daň z príjmov	-75 122	-71 365
Prijaté úroky		20 700

KOLIBA a.s.**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2020**

Zaplatené úroky	-180 367	-137 085
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností	690 468	1 993 948
Investičné činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	33 299	22 776
Obstaranie dlhodobého majetku	-2 091 560	-4 788 210
Obstaranie dcérskych spoločností, zníženie o prijaté peniaze a peň. ekvivalenty		
Čisté peňažné toky z investičných činností	-2 058 261	-4 765 434
Finančné činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	1 421 830	2 832 375
Splátky úverov a pôžičiek	-50 000	-50 000
Výplata dividend		
Výdavky na spätné odkúpenie vlastných akcií		
Čisté peňažné toky z finančných činností	1 371 830	2 782 375
Zníženie +/- zvýšenie stavu peňazí a peňažných ekvivalentov	4 037	10 889
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	35 763	24 874
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka		35 763
Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť	39 800	35 763

Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: KOLIBA a. s.

Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: Krivec 2663

IČO konsolidujúcej účtovnej jednotky: 36036838

Dátum založenia konsolidujúcej účtovnej jednotky:

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

Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavila KOLIBA, a. s. po prvýkrát za rok 2013. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti KOLIBA, a. s. k 31.12.2020 zahŕňa účtovné závierky dcérskych spoločností:

- **KOLIBA Trade, s.r.o.**, majetková účasť na základnom imaní 100 %, hlasovacie práva 100%
Štát sídla spoločnosti: Slovenská republika
Predmet činnosti: ostatný maloobchod mimo predajní, stánkov a trhov
- **SC KOLIBA SRL.**, majetková účasť na základnom imaní 100 %, hlasovacie práva 100%
Štát sídla spoločnosti: Rumunská republika
Predmet činnosti: veľkoobchod s mliekarenskými výrobkami

Významné účtovné zásady

Vyhlásenie o súlade s predpismi

Konsolidovaná účtovná závierka k 31.12.2020 bola zostavená v súlade s par. 22 zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve. Slovenská legislatíva vyžaduje, aby konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo /IFRS/ v znení prijatom Európskou úniou. Táto konsolidovaná účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie a ktoré boli prijaté Európskou úniou (EU).

Východiska pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky

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

Zahraničná dcérska spoločnosť vedie svoje účtovníctvo a zostavuje individuálnu účtovnú závierku zmysle zákonov platných v príslušnej krajine / Rumunsko/. Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania podnikov v konsolidačnom celku spoločnosti KOLIBA a. s., KOLIBA Trade s.r.o a SC KOLIBA SRL.

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Informácie o použitých metódach konsolidácie

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020.

Základ konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka obsahuje účtovné výsledky materskej spoločnosti KOLIBY a. s. a dcérskych spoločností, v ktorých má právo riadiť finančnú a prevádzkovú politiku subjektov tak, aby z ich činností získavala úžitky. Účtovná závierka dcérskych spoločností sa neupravovala, a ich účtovné zásady sú zosúladené so zásadami, ktoré používajú spoločnosti v rámci Skupiny. Dcérske spoločnosti materskej spoločnosti boli zahrnuté do konsolidácie metódou úplnej konsolidácie. Bola prevedená konsolidácia kapitálu. Všetky vzájomné záväzky, pohľadávky, náklady a výnosy sa eliminovali. Konsolidoval sa medzivýsledok a vypočítala sa odložená daň.

Transakcie v cudzích menách

Individuálne účtovné závierky každého subjektu v rámci Skupiny sa prezentujú v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom daný subjekt vykonáva prevádzkové činnosti. Pri zostavovaní individuálnych účtovných závierok subjektov sa transakcie v inej mene, ako je funkčná mena daného subjektu (cudzía mena), účtujú pomocou výmenného kurzu, platného k dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky sa aktíva a pasíva zahraničného subjektu prepočítavajú pomocou výmenného kurzu ECB platného k dátumu zostavenia súvahy. Výnosy a náklady sa prepočítavajú priemerným kurzom.

Na účely riadenia je Skupina rozdelená do nasledovných prevádzkových segmentov: Výroba výrobkov, nákup a predaj tovaru. Segment výroba sa zaoberá výrobou mliečnych výrobkov. Segment nákup a predaj tovaru zabezpečuje pre výrobu materiál a následne predaj hotových výrobkov. Segment výroba zároveň poskytuje podnikové služby pre dcérske spoločnosti.

Vykazovanie výnosov

Výnosy skupiny za rok 2020 predstavovali 43 364 491 EUR. Hlavným zdrojom výnosov skupiny je predaj výrobkov spriazneným osobám a predaj tovaru v skupine a mimo skupiny.

Výnosy sa vykazujú v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že z nich budú pre Skupinu plynúť ekonomické úžitky, a keď sa dá výška výnosu spoľahlivo stanoviť. Pred vykázaním výnosu sa musia splniť tiež nasledovné špecifické kritéria pre vykazovanie:

Predaj výrobkov

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú, ak sa na kupujúceho previedli podstatné riziká a odmeny vyplývajúce z vlastníctva tovaru.

Poskytovanie služieb

Výnosy za poskytnuté služby sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom sa služby poskytli.

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej protihodnoty a predstavujú pohľadávky za tovar a služby poskytnuté v rámci bežnej činnosti po zohľadnení zliav a daní z predaja. Celkové výnosy z prevádzkovej činnosti po eliminácii sú vo výške 43 343 328 EUR, najväčší výnos bol dosiahnutý v hlavnom predmete činnosti z predaja tovaru, výrobkov a služieb vo výške 40 622 719 EUR. V roku 2019 boli tieto výnosy v sume 46 238 827 EUR a podobne najvyššiu položku predstavovali výnosy z predaja tovaru, výrobkov a služieb 44 053 415 EUR. V roku 2020 došlo k poklesu celkových výnosov, čo bolo spôsobené hlavne opatreniami, ktoré boli zavedené v súvislosti s pandémiou COVID 19.

Výnosy z finančnej činnosti predstavovali sumu 21 163 EUR a tvoria ich hlavne kurzové zisky, ktoré vznikli pri úhrade pohľadávok v cudzej mene.

Vybrané položky výnosov v rámci konsolidovaného celku

Názov položky	2020	2019
Tržby z predaja tovaru	38 858 755	43 329 084
Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 407 629	34 455
Tržby z predaja služieb	356 335	689 876
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	1 312 918	1 012 112
Aktivácia		1 957
Tržby z predaj dlhodobého majetku a zásob	324 056	244 343
Ostatné výnosy z HČ	1 083 635	927 000
Výnosy z hospodárskej činnosti	43 343 328	46 238 827

Zásoby

Nakupované zásoby sú oceňované metódou štandardných cien so sledovaním oceňovacieho rozdielu, ktorý predstavuje rozdiel medzi štandardnou cenou a obstarávacou cenou. Oceňovací rozdiel sa rozpúšťa do nákladov. Takéto oceňovanie používa Skupina pri nákupe mlieka, smotany a srvátky. Ostatné zásoby sú oceňované obstarávacími cenami. Pri vyskladnení zásob používa Skupina priemerné ceny. Neskladovateľné zásoby sa účtujú priamo do spotreby. Ide hlavne o knihy, odborné časopisy, publikácie, rôzne prospekty, plagáty a pod. V Skupine sú účtované aj zásoby vo vlastnej réžií a to polotovary a hotové výrobky. Tieto sú oceňované na úrovni vlastných kalkulovaných nákladov, ktoré obsahujú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu.

Zásoby v Skupine predstavujú 9 132 422 EUR. Najväčšiu položku zásob predstavujú hotové výrobky a polotovary, ktoré sú vo výške 5 026 066 EUR a tovar vo výške 3 842 005 EUR. Materiál Skupina eviduje v sume 264 351 EUR. V Skupine sa nenachádzajú zásoby, ku ktorým je potrebné tvoriť opravné položky. V predchádzajúcom období zásoby predstavovali 7 538 850 EUR. V roku 2020 došlo k nárastu zásob z dôvodu nižšieho dopytu na trhu. V súvislosti s pandemiou COVID boli vydané rôzne opatrenia, ktoré mali zásah do podnikateľského prostredia a ovplyvnili celkový vývoj na trhu.

Peniaze

Peňažné prostriedky zahŕňajú hotovosť a bankové účty. Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť zahŕňajú peniaze Skupiny. V roku 2020 predstavoval stav finančných prostriedkov sumu 39 800 EUR. V roku 2019 bol stav 35 763 EUR.

Dane

Daň z príjmov pozostáva zo splatnej dane a odloženej dane. Splatná daň z príjmov je vyčíslená pri zohľadnení úprav nákladov a výnosov, ktoré nie sú nikdy zdanené alebo odpočítateľné, alebo sú zdaniteľné alebo odpočítateľné v iných obdobiach. Na výpočet odloženej dane sa používa záväzková metóda. Odložené dane z príjmov odzrkadľujú čisté daňové dopady dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou pre účely finančného vykazovania a hodnotami použitými pre daňové účely. Bola použitá 21% sadzba dane. Skupina vykazuje odložený daňový záväzok vo výške 131 089 EUR. Splatná daň z príjmov je vo výške 22 146 EUR, odložená daň z príjmov je výške 4 636 EUR. Daň z príjmov je spolu vo výške 26 782 EUR. Na zdaniteľný zisk Skupiny sa v roku 2020 uplatňovala 21% priemerná sadzba dane z príjmov právnických osôb. Splatná daň Skupiny sa vypočítava zo zdaniteľného štatutárneho zisku jednotlivých spoločností tvoriacich Skupinu.

	2020	2019
Daň z príjmov	26 782	73 775
Daň z príjmov splatná	22 146	84 255
Daň z príjmov odložená	4 636	-10 480

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

Dlhodobý majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky. Pri predaji alebo vyradení majetku sa obstarávacia cena a oprávky odúčtujú a zisk alebo strata vyplývajúca z predaja alebo vyradenia sa vykáže v zisku /strate za účtovné obdobie. Počiatočná obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku zahŕňa nákupnú cenu a všetky priamo pripočítateľné náklady spojené s uvedením majetku do prevádzkyschopného stavu. Výdavky vzniknuté potom, ako bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do prevádzky, napr. na opravu, údržbu a režijné náklady sa bežne účtujú do zisku/straty v období v ktorom náklady vznikli.

Nedokončené investície predstavujú dlhodobý hmotný majetok a vykazujú sa v obstarávacej cene. Táto zahŕňa náklady na dlhodobý hmotný majetok a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú, až kým príslušný majetok nie je pripravený na použitie. Pozemky sú vykázané v obstarávacej hodnote a neodpisujú sa.

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav na začiatku účtovného obdobia	295 958	47 799	343 757
Stav na konci účtovného obdobia	253 808	47 799	301 607
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	218 400	47 799	266 199
Stav na konci účtovného obdobia	193 948	47 799	241 747
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 558		77 558
Stav na konci účtovného obdobia	59 860		59 860

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	10 356 738	16 207 679	203 000		26 939 646
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	10 377 188	16 107 425	254 012	2 020 097	28 930 951
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 123 687	9 367 174			13 490 861
Stav na konci účtovného obdobia		4 586 373	10 843 699			15 430 072
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	6 233 051	6 840 505	203 000		13 448 785
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	5 790 815	5 263 726	254 012	2 020 097	13 500 879

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

Odpisy

Každá zložka dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa odpisuje rovnomerne počas jej predpokladanej doby ekonomickej životnosti. Obvyklé doby životnosti pre rôzne typy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú nasledovné:

Softwér	4-5 rokov
Budovy	20-40 rokov
Stroje a zariadenia	6-8 rokov
Ostatný dlhodobý majetok	4-8 rokov

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sú klasifikované ako obežné aktíva, pokiaľ sa očakáva, že budú zinkasované v rámci bežného obchodného cyklu, ktorým je obdobie rovné alebo kratšie ako 1 rok. V opačnom prípade sú vykazované ako dlhodobé aktíva. K rizikovým pohľadávkam sa vytvára opravná položka. Opravná položka sa účtuje do zisku/straty za účtovné obdobie, ak existuje objektívny dôkaz, že Skupina nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky v súlade s pôvodnými podmienkami faktúry. Znehodnotenú dlžnú čiastku sú odpísané, ak sa považujú za nevymožiteľné.

Krátkodobé pohľadávky sú vykazované vo výške 4 398 047 EUR, v tom pohľadávky z obchodného styku sú vo výške 4 140 549 EUR. V roku 2019 predstavovali krátkodobé pohľadávky sumu 4 405 790 EUR a pohľadávky z obchodného styku boli vo výške 4 362 430 EUR. Vymáhaniu pohľadávok v Skupine sa venuje zvýšená pozornosť, napriek tomu sú pohľadávky aj po lehote splatnosti. Lehoty splatnosti sú 90-dňové. Opravné položky boli vytvorené vo výške 92 736 EUR. Skupina má založené všetky pohľadávky z predaja výrobkov ako zábezpeku bankových úverov, ktoré jej boli poskytnuté.

Štátne dotácie

Štátne dotácie sa vykazujú v reálnej hodnote, ak existuje primerané uistenie o prijatí dotácie a splnení všetkých podmienok spojených s prijatím dotácie. Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, vykazuje sa ako výnos počas doby potrebnej na systematické kompenzovanie dotácie s nákladmi, na ktorých úhradu je dotácia určená. Ak sa dotácia vzťahuje na obstaranie dlhodobého majetku, reálna hodnota dotácie sa účtuje do výnosov budúcich období a rovnomerne sa zúčtováva do zisku/straty počas odhadovanej životnosti príslušného majetku.

V rámci Skupiny dotácie na obstaranie hmotného majetku získala materská spoločnosť v roku 2009 až 2015 vo výške 9 352 151 EUR. Dotácie boli poskytnuté na modernizáciu syrárny, skladov, pasterizačnej stanice a technológie. V roku 2019 bola poskytnutá materskej spoločnosti dotácia vo výške 1 045 731 EUR na technológiu novej masliarne, ktorá bola uvedená do prevádzky v roku 2020. V roku 2020 materská spoločnosť obdržala dotáciu vo výške 943 248 EUR ako dotáciu na masliareň.

Zostatok investičných dotácií na dlhodobý majetok je vo výške 3 973 713 EUR, z toho krátkodobé dotácie v sume 470 751 EUR a dlhodobé dotácie vo výške 3 502 962 EUR. Dotácie sú vykazované na účtoch časového rozlíšenia a postupne sa budú znižovať rozpúšťaním do výnosov v súlade s odpismi z majetku, ktorý sa z týchto dotácií obstaral.

Vlastné imanie a zisk

Základné imanie materskej spoločnosti pozostáva zo 100 akcií na meno a sú vydané v listinnej podobe. Základné imanie spoločnosti predstavuje hodnotu 33 200 EUR. Vlastné imanie za konsolidovaný celok predstavovalo sumu 3 695 786 EUR. Ak sú výsledky hospodárenia v Skupine kladné nevypĺcajú sa dividendy, ale vykazujú sa na účte nerozdeleného zisku minulých rokov. Vlastné imanie spoločnosti SC KOLIBA SRL Rumunsko bolo vykázané vo výške 129 505 EUR. Vlastné imanie spoločnosti KOLIBA Trade s.r.o. bolo vo výške 616 757 EUR a vlastné imanie materskej spoločnosti bolo vo výške 3 806 158 EUR.

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

Celkové záväzky predstavujú sumu 19 481 458 EUR. Z toho dlhodobé záväzky sú vo výške 157 425 EUR. Krátkodobé záväzky sú v sume 9 040 945 EUR. Z toho záväzky z obchodného styku tvoria sumu 8 626 480 EUR. V roku 2019 bola výška záväzkov z obchodného styku v sume 8 582 809 EUR.

Štruktúra záväzkov v rámci Skupiny

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé záväzky, z toho:	157 425	161 073
Záväzky so SF	22 684	24 161
Záväzky z leasingu	3 652	14 192
Odložený daňový záväzok	131 089	122 720
Krátkodobé záväzky, z toho:	9 040 945	8 928 756
Záväzky z obchodného styku	8 626 480	8 582 809
Záväzky voči zamestnancom a spoločníkom	102 548	117 372
Záväzky zo sociálneho poistenia	66 156	76 930
Daňové záväzky a dotácie	25 836	41 294
Iné záväzky	219 925	110 351

Rezervy

Rezervy sú vykázané vtedy, ak má Skupina súčasnú povinnosť v dôsledku minulej udalosti, vyrovnaním ktorej sa očakáva pravdepodobný úbytok podnikových zdrojov predstavujúcich ekonomické úžitky, pričom výšku uvedenej povinnosti možno spoľahlivo odhadnúť. Rezervy sa prehodnocujú ku koncu každého účtovného obdobia a ich výška sa upravuje tak, aby odrážala aktuálny najlepší odhad. V skupine sú vytvorené rezervy vo výške 169 895 EUR. V predchádzajúcom období boli vo výške 125 554 EUR.

Úvery a pôžičky

V roku 2020 prestavovali nesplatené úvery v Skupine sumu 9 863 193 EUR. Z toho krátkodobé úvery boli vo výške 4 173 580 EUR a dlhodobé úvery predstavujú sumu 5 689 613 EUR. V roku 2019 boli úvery vo výške 8 441 363 EUR. V roku 2020 čerpala úver materská spoločnosť, z dôvodu nákupu nových technológií v rámci projektu výroba mozzarely. Úver bol čerpaný vo výške 2 174 007 EUR. Skupina splatila úvery v sume 1 552 177 EUR. Spoločnosť KOLIBA Trade s.r.o čerpala úver vo výške 800 000 EUR na zabezpečenie prevádzkových nákladov. Úvery sa splácajú pravidelne v zmysle zmluvných podmienok. V rámci Skupiny bola poskytnutá aj krátkodobá finančná výpomoc na nákup nových investícií.

Náklady

Celkové náklady z hospodárskej činnosti po eliminácii sú vo výške 43 079 901 EUR, najväčšiu položku predstavujú náklady na predaný tovar v sume 32 695 974 EUR a následne náklady za služby vo výške 3 422 352 EUR. V roku 2019 predstavovali tieto náklady sumu 45 839 842 EUR a najväčšiu položku predstavovali tiež náklady na predaný tovar a to sumu 34 494 291 EUR. Finančné náklady boli vo výške 247 316 EUR. Najväčšiu položku predstavovali úroky z úverov, ktoré boli poskytnuté na investície a to sumu 180 367 EUR a kurzové straty vo výške 27 698 EUR.

Vybrané položky nákladov v rámci konsolidovaného celku

Názov položky	2020	2019
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	32 695 974	34 494 294
Spotreba materiálu, energie	1 503 362	1 868 034
Služby	3 422 352	4 074 660
Osobné náklady	2 426 938	2 541 296
Dane a poplatky	17 406	15 690
Odpisy	2 057 143	1 296 474
Zostatková cena predaného materiálu	345 918	644 091
Opravné položky k pohľadávkam	-11 823	100 801
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	622 631	804 502
Náklady na hospodársku činnosť	43 079 901	45 839 842

Transakcie so spriaznenými osobami

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

Riadenie kapitálu

Kapitál Skupiny je riadený na úrovni materskej spoločnosti. Hlavným cieľom Skupiny v oblasti riadenia kapitálu je zaistiť zabezpečenie vysokého kreditného ratingu a zdravých finančných ukazovateľov kapitálu s cieľom podporiť jej podnikateľskú činnosť a maximalizovať hodnotu akcionárov. Skupina riadi a upravuje svoju kapitálovú štruktúru s ohľadom na zmeny v ekonomických podmienkach.

Finančné riziko

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

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka, do dňa jej zostavenia

Do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke. Skupina posúdila vplyv možného dopadu v súvislosti so situáciou ohľadom pandémie COVID 19. Skupina 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.