

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

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

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

2. Predmet podnikania:

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 20. 5. 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve par. 17 ods. 6. zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5. Informácie o skupine:

Spoločnosť KOLIBA Trade, s. r. o. je súčasťou Skupiny. Materskou spoločnosťou celej Skupiny je spoločnosť KOLIBA, a.s. Krivec 2663, 962 05 Hriňová. Do Skupiny patrí aj spoločnosť KOLIBA SRL Rumunsko Str. Simion Barnutiu Nr 2 TURDA. Materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Nepriaznivo vychádza porovnanie vlastného imania k záväzkom, v dôsledku uvedeného je spoločnosť v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka definovaná ako „spoločnosť v kríze“. Napriek uvedenej skutočnosti spoločnosť platila a platí záväzky voči štátnym inštitúciám, finančným inštitúciám a hlavným dodávateľom v lehote splatnosti. Uvedený stav spoločnosť rieši snahou o zlepšenie finančnej disciplíny pri úhrade pohľadávok, ich neustálou kontrolou a promptnou spoluprácou s firemným právnikom. Spoločnosť sa neustále snaží o rozširovanie svojich trhov v rámci európskej únie a tretích krajín. Manažment spoločnosti spolu s manažmentom materskej spoločnosti prijímajú aj ďalšie opatrenia, aby sa stav „spoločnosti v kríze“ v blízkej budúcnosti zmenil. Zároveň manažment materskej spoločnosti vie v prípade potreby zabezpečiť udržanie postačujúcich peňažných tokov.

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.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

2. Základné účtovné metódy:

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

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (náklady na dopravu, clo, montáž a iné náklady). Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

c) Zásoby

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

e) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

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

h) Závazky

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

i) Odložené dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Splatná daň je očakávaný daňový záväzok vychádzajúci zo zdaniteľných príjmov za rok prepočítaný platnou sadzbou dane ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Odložená daň sa vypočíta použitím súvahovej metódy, pri ktorej vzniká dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotu majetku a záväzkov na účely výkazníctva a ich hodnotou na daňové účely. Odložená daň sa počíta použitím daňových sadzieb, pri ktorých sa očakáva, že sa použijú na dočasné rozdiely v čase ich zúčtovania na základe zákonov, ktoré boli platné alebo dodatočne uzákonené v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka je vykázaná iba do tej miery, do akej je pravdepodobné, že v budúcnosti budú dosiahnuté zdaniteľné zisky voči ktorým bude možné túto pohľadávku uplatniť. Odložené daňové pohľadávky sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižujú sa v rozsahu, pre ktorý je nepravdepodobné, že bude možné daňový úžitok, ktorý sa ich týka, realizovať.

j) Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

k) Odpisový plán

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

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

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

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

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

1. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a.) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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

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

b.) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b		d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			88 960				88 960
Prírastky			7 900				7 900
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			96 760				96 760
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			87 036				87 036
Prírastky			2 215				2 215
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			89 251				89 251
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 924				1 924
Stav na konci účtovného obdobia			7 509				7 509

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia			88 960				88 960
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia			88 960				88 960
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			86 609				86 609
Prírastky			427				427
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			87 036				87 036
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 351				2 351
Stav na konci účtovného obdobia			1 924				1 924

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Opravná položka k pohľadávkam	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Z obchodného styku	92 736	4053	4496	20 015	72 278
Opravné položky spolu	92 736	4053	4 496	20 015	72 278

V roku 2021 boli vytvorené opravné položky vo výške 20 % na neuhradené rizikové pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní v sume 1 573 EUR. Vo výške 30 % boli tvorené opravné položky na rizikové pohľadávky po splatnosti viac ako 720 dní v sume 2 480 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 494 459	272 002	2 766 461
Pohľadávky z OS voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 044 005	3 592 220	7 636 225
Ostatné pohľadávky z OS v rámci konsolidovaného celku	2 194		2 194
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	539 898		539 898
Iné pohľadávky	1 472		1 472
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 082 028	3 864 222	10 946 250

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

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

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 253	1 732
Bežné bankové účty	8 103	28 932
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-200	
Spolu	11 156	30 664

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 253	1 809
Vesper služba	700	
Predplatné služby Profesia	620	233
Poistné	670	647
Preprava	249	915
Mýto	14	14

Do nákladov budúcich období je zaúčtovaný, balík služieb na pracovnom portáli Profesia, poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu od poisťovne Allianz a Generali, a prepravné náklady.

2. Údaje vykázané na strane pasív súvahy**Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Výška základného imania je 5000 EUR. Materská spoločnosť Koliba a. s. vytvorila kapitálový fond vo výške 600 000 EUR:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	17 172
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	17 172
Iné	
Spolu	17 172

Informácia o navrhnutom rozdelení zisku

V roku 2021 bol vytvorený zisk vo výške 83 645 EUR. Predpokladá sa, že tento bude v roku 2022 preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

Informácie o rezervách

Spoločnosť tvorila rezervu na audit, ako ostatnú rezervu a rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odvody k nevyčerpanej dovolenke ako zákonnú rezervu. Rezervy budú použité v roku 2022. Prehľad o tvorbe a použití rezerv je uvedený v nasledovnej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 499	16 002	9 499		16 002
Rezerva na dovolenky	739	889	739		889
Rezerva na odvody	260	313	260		313
Rezerva na audit	7 000	7 000	7 000		7 000
Rezerva na nevyf. dobropisy	1500		1500		
Rezerva na úroky voči banke		7 800			7 800

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 940	9 499	12 940		9 499
Rezerva na dovolenky	4 394	739	4 394		739
Rezerva na odvody	1 546	260	1 546		260
Rezerva na audit	7 000	7 000	7 000		7 000
Rezerva na nevyf. dobropisy	0	1 500			1 500

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	8 522 359	8 728 256
Záväzky do lehoty splatnosti	6 801 678	6 249 183
Záväzky po lehote splatnosti	1 720 681	2 479 073

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 490	4 496
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	231	397
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	217	403
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 504	4 490

Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,6 % z hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. Sociálny fond sa v zmysle vnútropodnikovej smernice čerpá na doplatok na stravné zamestnancov.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F
Úvery					
Kontokorentný úver VÚB	EUR	1,80 %	24.2.2018	546 945	541 554
Kontokorentný úver ČSOB	EUR	1,99 %	9.11.2018	3 000 038	2 997 804
Prevádzkový úver VÚB	EUR	EURIBOR +0,9 %	20.11.2024	800 000	800 000
Krátkodobé pôžičky					
COOP Jednota	EUR	5,00 %			250 000

Úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky v prospech ČSOB a VÚB. Dlhodobý úver je vo výške 525 716 EUE a krátkodobý úver je vo výške 274 284 EUR. Kontokorentné úvery predstavujú sumu 3546 983 EUR.

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 3 3 8 1 5 1 4

IČO 4 6 4 3 6 9 6 1

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:	119 271	x	x	25 599	x	x
teoretická daň	x	25 047	21 %	x	5 376	21 %
Daňovo neuznané náklady	142 062	29 833	21 %	105 729	22 203	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	91 684	19 254	21 %	91 203	19 153	21 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	169 649	35 626	21 %	40 125	8 426	21 %
Splatná daň z príjmov	x	35 626	x	x	8 426	x
Odložená daň z príjmov	x		x	x		x
Celková daň z príjmov	x	35 626	x	x	8 426	x

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

Prevažná väčšina tržieb je realizovaná ako predaj tovaru – mliečne výrobky na území Slovenska. Tržby vo výške 12 521 378 EUR sú realizované na území európskej únie a tretích krajín.

Informácie o sume tržieb za tovar a služby

Oblasť odbytu	Tovar (tuzemsko, ostatné krajiny)		Služby (tuzemsko, ostatné krajiny)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	53 691 617	53 161 124	53 455	56 984
Ostatné krajiny	12 521 378	10 340 726		
Spolu	66 212 995	63 501 850	53 455	56 984

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	966 794	741 259
Výnosy z predaja materiálu	103 807	166 712
Výnosy z predaja DHM		499
Výnosy - prefakturácie	775 450	515 210
Inventúrne rozdiely – výnosy	50 970	3 539
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	36 567	55 299
Finančné výnosy, z toho:	7 118	20 391
Kurzové zisky	7 089	20 369
Výnosové úroky		
Ostatné finančná výnosy	29	22

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	53 455	56 984
Tržby za tovar	66 212 995	63 501 850
Čistý obrat celkom	66 266 450	63 558 834

Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho	60 518	105 071
Mzdy	43 793	72 683
Náklady na sociálne poistenie	15 414	26 093
Ostatné sociálne náklady	1 311	6 295

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho významné:	3 958 252	3 984 969
Dopravné náklady	1 236 915	1 122 585
provízie	1 060 288	988 168
Služby marketing	93 066	113 004
Nájom	253 874	251 799
Reklama	217 379	215 653
cestovné	382	6 304
Poštovné	4 325	5 441
asistenčné a ostatné prevádzkové služby	911 330	877 278
Telekomunikačné služby	2 147	4 518
Právne služby	6 739	9 007
Opravy a udržiavanie	29 770	23 413
Služby za programátorské práce	81	25 930
Služby odbytu	34 019	249 653
Služby za stravné kupóny	14 773	24 228
Služby administratívne práce	24 963	
Ubytovacie služby		5 322
Ostatné služby	61 201	55 666

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	62 983 057	60 080 898
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	61 916 464	59 290 673
Spotreba materiálu a energií	163 205	130 835
Dane a poplatky	7 655	4 221
Odpisy	2 215	428
Zostatková cena predaného materiálu	107 544	143 466
Opravné položky k pohľadávkam	-443	-11 823
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	786 417	523 098

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	119 265	123 948
Kurzové straty	11 782	12 841
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	107 483	111 107
Bankové poplatky a poplatky za úver	75 535	81 911
Ostatné náklady na finančnú činnosť	31 948	29 196

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo audítorskú spoločnosť EKONAUDIT s.r.o. Banská Bystrica na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Náklady za overenie účtovnej závierky sú uvedené v nižšie uvedenej tabuľke

Informácie o nákladoch voči audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:	7 000	7000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7000	7000

ČL. V Podmienené záväzky a aktíva, podsúvahové položky

Spoločnosť neručí svojím majetkom žiadnej tretej strane.

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

Po 31.12.2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovníctva a účtovnej závierky.

ČL. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

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

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c	d
Spoločnosť A				
	Predaj tovaru	02	23 286 797	24 696 940
	Predaj služieb	03	498 029	313 866
	Predaj materiálu	02	38 912	113 889
Predaj spolu			23 823 738	25 124 695
	Nákup tovaru a materiálu	01	25 741 081	24 311 564
	Nákup služieb	01	1 147 527	1 092 258
Nákup spolu			26 888 608	25 403 822
Spoločnosť B				
	Predaj tovaru	02	4 129 672	2 941 008
	Predaj služieb	03	136 977	87 984
	Predaj materiálu	02	25 134	40 351
Predaj spolu			4 291 783	3 069 343
	Nákup tovaru a materiálu	01	8 272 977	7 978 364
	Nákup služieb	01		69 631
Nákup spolu			8 272 977	8 047 995
Spoločnosť C				
	Predaj tovaru	02	122 798	167 093
	Predaj služieb	02	60 204	55 145
Predaj spolu			183 002	222 238

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 3 3 8 1 5 1 4

IČO

4 6 4 3 6 9 6 1

	Nákup tovaru	01	26 582	92 935
Nákup spolu			26 582	92 935
Spoločnosť D				
	Nákup tovaru	01	450 305	422 553
Nákup spolu			450 305	422 553
Spoločnosť E				
	Predaj tovaru	01	192 562	186 451
	Predaj služieb		1	1
Predaj spolu			192 563	186 452
	Nákup služieb	03	713 800	721 676
Nákup spolu			713 800	721 676
Spoločnosť F				
	Predaj tovaru	01	25 545	31 625
	Predaj služby	02	2 987	2 920
Predaj spolu			28 532	34 545
	Nákup tovaru	01	3 273 790	3 259 749
	Nákup služieb	01	626	1 402
Nákup spolu			3 274 416	3 261 151

Informácie o výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Všetky transakcie boli uskutočnené za trhových podmienok

Spoločnosť nevypláca odmeny členom štatutárnych orgánov ani členom iných orgánov účtovnej jednotky. Neboli poskytnuté pôžičky ani výhody členom orgánov účtovnej jednotky.

ČL.IX Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	600 000				600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	48 450			17 172	65 622
Neuhradená strata minulých rokov	-54 366				-54 366
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	17 172		83 645	-17 172	83 645
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	600 000				600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 784			46 666	48 450
Neuhradená strata minulých rokov	-54 366				-54 366
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46 666	17 172		-46 666	17 172
Vyplatené dividendy					

ČL. X Prehľad o peňažných tokoch

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	119 271	25 599
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	80 754	22 860
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 215	428
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 (+/-)	-20 458	-123 637
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 560	19 513
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	75 535	81 911
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 (+)	2 564	159
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-499
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti- oprava účtu 261 (+/-)	13 338	44 985
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	114 603	-787 518
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	491 487	-455 880

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-207 179	53 105
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-169 705	-384 743
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	314 628	-739 059
A. 3.	Príjaty 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 (-)	-75 535	-81 911
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	239 093	-820 970
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-8 426	-51 519
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	230 667	-872 489
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-7800	
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 (+)		499
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-7 8000	499
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-242 375	875 219
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky)		
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 (+)		790 177
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		135 042
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-242 375	-50 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-242 375	875 219
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-19 508	3 229
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	30 664	27 435
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11 156	30 664
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	11 156	30 664