

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky akciovej spoločnosti **KOLIBA, a.s. Krivec 2663, Hriňová, IČO: 36 036 838** a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2021, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

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 konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny 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 konsolidovanej 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 konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny 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 skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej 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 skupiny.
- 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 spochybniť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej 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 skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná 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 v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

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

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

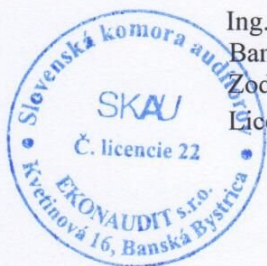
- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

-konsolidovaná 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 konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 27. mája 2022

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

Mliečna pohoda bez hraníc



VÝROČNÁ SPRÁVA

O VÝSLEDKoch Hsopodárenia
Konsolidovaného celku
Spoločnosti KOLIBA, a. s.
HRIŇOVÁ ZA ROK 2021

OBSAH:

- 1. Základné informácie**
- 2. Prehľad údajov o Skupine**
- 3. Vývoj činnosti účtovnej jednotky**
- 4. Štruktúra základného imania.**
- 5. Prehľad ukazovateľov hospodárskej a finančnej činnosti**
- 6. Údaje o vplyve činnosti na životné prostredie**
- 7. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Skupiny**
- 8. Výdavky na oblasť výskumu a vývoja.**
- 9. Vyhlásenie o správe a riadení skupiny**
- 10. Zloženie orgánov materskej spoločnosti**
- 11. Zverejnenie informácií**
- 12. Organizačné zložky materskej spoločnosti v zahraničí.**
- 13. Skutočnosti po dni zostavenia účtovnej závierky**
- 14. Konsolidovaná účtovná závierka.**
- 15. Správa nezávislého audítora**

1. Základné informácie

Spoločnosť KOLIBA, a .s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou registrovanou v Slovenskej republike. Spoločnosť bola založená 25.05.1999 a zapísaná do obchodného registra 16. 7. 1999 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka č. 585/S). IČO Spoločnosti je 36 036 838. Sídlo Spoločnosti a hlavné miesto podnikania je Krivec 2663, 962 15 Hriňová, Slovenská republika. Hlavnou činnosťou Spoločnosti a jej dcérskych spoločností (ďalej len „Skupina“) je výroba a predaj mliečnych výrobkov.

2. Prehľad údajov o dcérskych spoločnostiach k 31.12.2021, ktoré vstupujú do konsolidácie

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavila KOLIBA, a. s. po prvýkrát za rok 2013. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti KOLIBA, a. s. k 31.12.2021 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.

3. Vývoj činnosti účtovnej jednotky

Hriňovská mliekareň KOLIBA vznikla v roku 1993 ako súkromná akciová spoločnosť zameraná na spracovanie mlieka prevažne z Podpoľania. V súčasnosti je KOLIBA moderným spracovateľom mlieka so zameraním sa na výrobu polotvrdých zrejúcich syrov a tradičného masla. 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.

V roku 1992 štyria súrodenci Malatinčovi sa rozhodli postaviť v Hriňovej mliekareň. Výstavba začala v júli 1992 a prevádzka bola otvorená 1. apríla 1993. Od začiatku sa používali technologické zariadenia pre príjem mlieka, pasterka, plnička sáčkového mlieka, vane na výrobu hrudky a tvarohu, zmaselňovač, balička na maslo, chladiarenské zariadenia. Výrobky Kolibka a smotana sa vyrábali a balili ručne. Nákup mlieka sa postupne zvyšoval. Kapacita mliekarne už nestačila. Podnik sa rozšíril o novú výrobnú halu, sklady a kancelárske priestory. Zmodernizovali sa technologické zariadenia, zaviedol sa plyn. Počet zamestnancov sa rapídne zvýšil z dôvodu zavedenia nepretržitej prevádzky. Postupne sa do výroby zavádzali nové a modernejšie zariadenia a sortiment výrobkov a rozšíril o porciované syry a výrobky sa začali vyvážať aj do zahraničia – Maďarsko a Česká republika. Zaviedol sa ambulantný predaj a zakúpili tranzitné motorové vozidlá. V ďalších rokoch sa výroba začala navyšovať a sortiment výrobkov sa stále rozširoval. Výrobky sa postupne začali vyvážať aj do ďalších krajín Európskej únie a tretích krajín.

V roku 2000 sa KOLIBA stala akciou spoločnosťou. Na každý výrobok sa zaviedol systém HACCP, ktorým sa zabezpečuje kvalita a zdravotná nezávadnosť celého výrobného procesu. Denne sa vykonávajú skúšky vo vlastnom laboratóriu. Zároveň je zavedený stály veterinárny dozor. Vysoký stupeň kvality pri výrobe prírodných syrov napomáha pri predaji výrobkov. S obchodnými partnermi sú dobré obchodné vzťahy, výrobky je možné zakúpiť aj v niekoľkých obchodných reťazcoch. Do sortimentu pribudol strúhaný syr.

V roku 2004 na základe požiadaviek EÚ bola zrekonštruovaná a zároveň aj rozšírená celá prevádzka mliekarne. Vďaka tejto rozsiahlej investícii sa vytvorili podmienky na zvýšenie výrobných kapacít. Všetky nové procesy sa začali riadiť plnoautomaticky, čím sa fyzická práca zamestnancov znížila na minimum. Štátnou veterinárnou správou bolo Spoločnosti pridelené schvaľovacie číslo 4-6-21, čo umožňuje vývoz výrobkov do krajín EÚ.

V ďalších rokoch sa spúšťa nová technológia na ďalšie spracovanie srvátky a z nej sa vyrába srvátkový syr Ricoletka. Expanduje sa do ďalšej krajiny a v roku 2006 bola založená dcérska spoločnosť SC Koliba SRL v Rumunsku.

V roku 2007 sa spúšťa plnoautomatická syráreň na výrobu salámových syrov údených a neúdených, začala sa zahusťovať srvátka na novej technológii odparky. Prešlo sa recertifikáciou systému manažérstva kvality STN ISO 9001:200, zaviedol sa systém manažérstva bezpečnosti potravín ISO 22000:2005 a spoločnosti bol pridelený certifikačným orgánom ASTRAIA Certifikation s.r.o, Nitra certifikát.

Spoločnosť neustále pracuje na kvalite svojich výrobkov, o čom svedčí aj získanie označenia „Značka kvality Sk“, ktoré sa udeľuje potravinárskym produktom. Pokračuje sa v nových investíciách na rozšírenie syrárne a modernizácii výrobných kapacít s cieľom zvyšovať efektivitu výrobných procesov, ktorá bola v roku 2016 ukončená a uvedená do prevádzky. V roku 2018 spoločnosť uviedla do používania novú administratívnu budovu, v ktorej pracujú takmer všetci administratívni zamestnanci. Budova je moderná a spĺňa všetky parametre pre bezpečnosť a kvalitné pracovné podmienky pre zamestnancov. Bolo vybudované nové parkovisko pre komfortné parkovanie zamestnancov. V roku 2020 bola do používania uvedená nová masliareň. Výroba masla bude prebiehať na báze BAT-technológie. Pri tejto výrobe bude dosiahnutá vysoká kvalita a dôjde k úspore prevádzkových nákladov.

V roku 2021 Skupina začala pracovať na novom investičnom projekte, ktorého výsledkom bude výroba nového produktu - mozzarella. Na výrobu mozzarelly bude vybudovaná plnoautomatická linka, ktorá bude robotizovaná a plne automatizovaná, čím dôjde k odstráneniu manuálneho zásahu obsluhy do výrobného procesu. Zvýši sa efektívnosť výroby a bude dosiahnutá vyššia kvalita vyrábaného produktu.

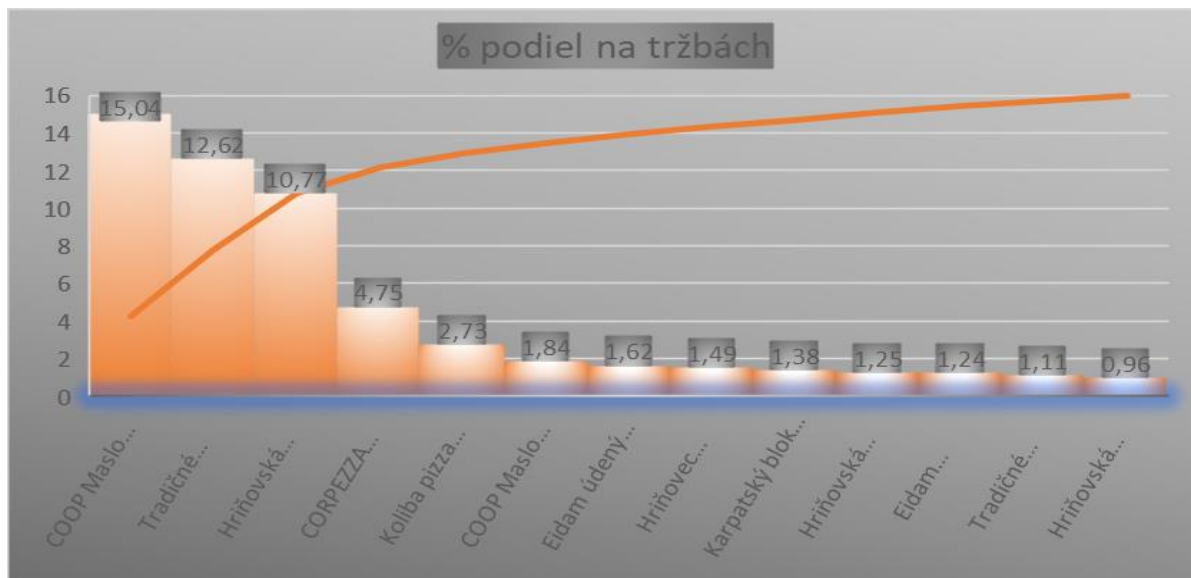
Kľúčovým zdrojom Skupiny na dosiahnutie svojich strategických cieľov sú jej zamestnanci, ktorí sa usilujú o dosiahnutie vynikajúcich výsledkov v oblasti kvality, flexibility a produktivity. Skupina sa neustále zameriava na aktívnu komunikáciu so zamestnancami a podporuje ich profesijný a osobnostný rozvoj. Inovácia, systemizácia a spolupráca predstavujú hlavné piliere Skupiny s dôrazom na zvýšenie konkurencieschopnosti a rentability. Hlavnými produktami Skupiny boli prírodné syry, maslá a sušené produkty. S predajom týchto výrobkov bude Skupina pokračovať aj naďalej nakoľko má vybudované zázemie odbytu týchto výrobkov na Slovenskom aj zahraničnom trhu.

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.

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

Obchodná činnosť Skupiny bola zameraná hlavne na predaj vlastných výrobkov medzi ktoré patria:

Názov výrobku	% podiel na tržbách
COOP Maslo tradičné 82 % 250 g	15,04
Tradičné maslo 82 % 250 g	12,62
Hriňovská tehla 45 % t.v.s	10,77
CORPEZZA pizza blok 45 % t.v.s.	4,75
Koliba pizza blok 45 % t.v.s.	2,73
COOP Maslo tradičné 82 % 100 g	1,84
Eidam údený salámový 45% t.v.s.	1,62
Hriňovec údený 45 % t.v.s.	1,49
Karpatský blok 45 % t.v.s.	1,38
Hriňovská tehla strúhaná 3 kg	1,25
Eidam salámový syr 45 % t.v.s.	1,24
Tradičné maslo 82 % 100 g	1,11
Hriňovská lahodná chuť 65 % 200 g	0,96



Prevádzkové priestory v rámci areálu Skupiny v Hriňovej sú vhodné pre mliekarenskú výrobu a Skupina podniká vo vlastných priestoroch a na vlastných pozemkoch. Výrobný a technologický proces možno charakterizovať ako nepretržitý. Skupina je zameraná na bezpečnosť a kvalitu výroby, čoho dôkazom sú získané certifikáty. Na základe uvedených noriem Skupina pristupuje k celkovej výrobnej a podnikateľskej činnosti, od výberu dodávateľov surovín, materiálov i služieb až po konečného odberateľa a zákazníka. Výrobný program Skupiny vyplýva zo zámerov definovaných vo výrobnom pláne. Zameriava sa na produkciu mliečnych výrobkov, ktoré splňajú:

- kritériá správnej výživy
- kritériá kvalitného obalu, vyhovujúceho zdravotným a ekologickým požiadavkám
- kritériá maximálneho speňaženia základnej suroviny
- požiadavky trhu z hľadiska kvality, dizajnu a ceny

Cieľom Skupiny 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“. Cieľom je taktiež :

- pokračovať v nových investíciách
- budovať prozákaznícku orientáciu
- cielene a efektívne podporovať predaj výrobkov s dôrazom na kvalitu
- pružne reagovať na zákaznicke požiadavky
- vytvárať a udržiavať stabilné pracovné prostredie
- využiť ľudský potenciál Skupiny

Vedenie Skupiny sa zaviazalo vytvoriť čo najlepšie pracovné, finančné a technické podmienky. Taktiež sa zaviazalo neustále modernizovať výrobné priestory a technologické zariadenie firmy.

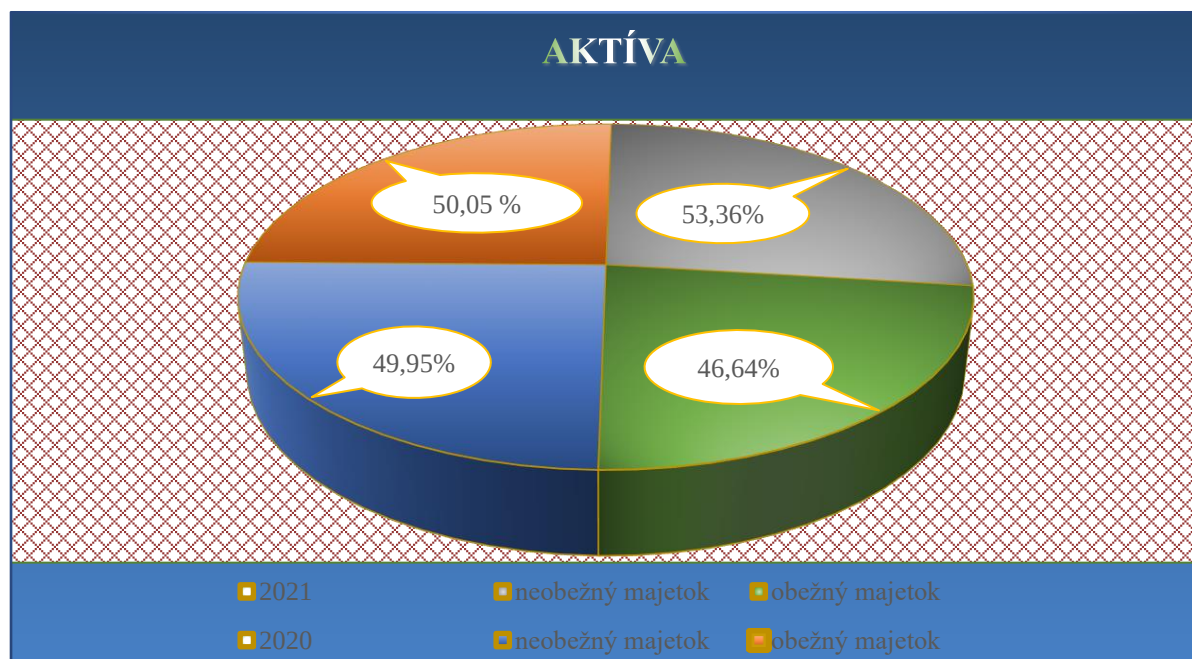
4. Štruktúra základného imania

Základné imanie pozostáva zo 100 kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 332 EUR. Základné imanie je celé upísané a splatené. So všetkými vydanými akciami sú spojené rovnaké práva. Základný zisk na akciu sa vypočítava ako podiel zisku/straty za účtovné obdobie pripadajúceho na akcionára a váženého priemerného počtu akcií vydaných počas účtovného obdobia. Spoločnosť nemá žiadne potenciálne kmeňové akcie, a preto zredukovaný zisk na akciu je rovnaký ako základný zisk na akciu.

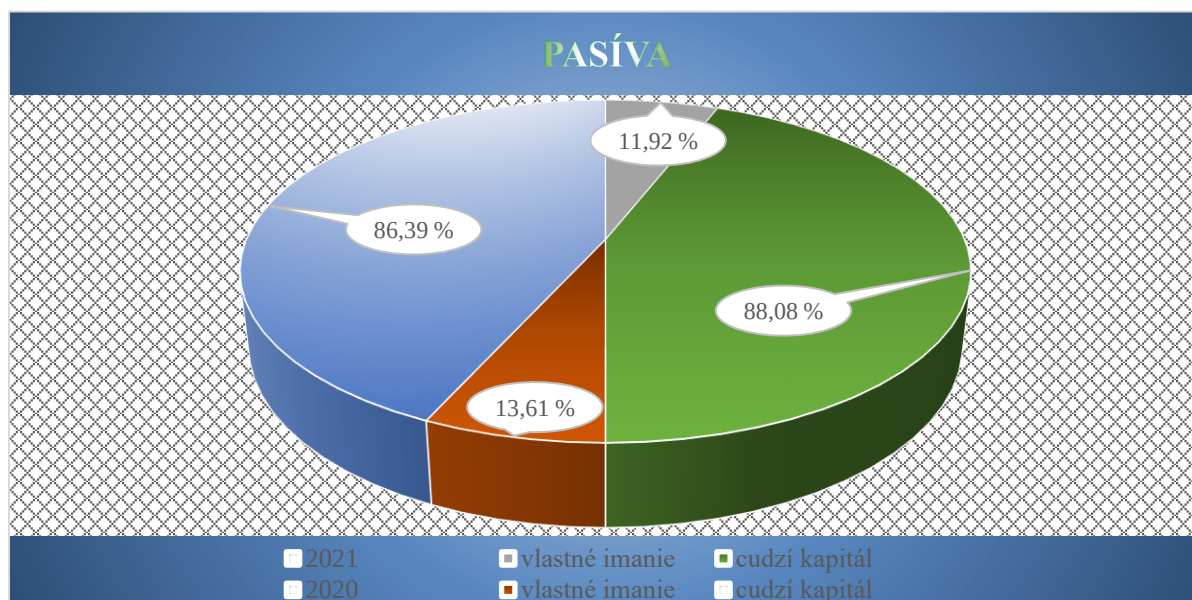
5. Prehľad ukazovateľov hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad majetku za skupinu

AKTÍVA	2021	2020
Dlhodobý nehmotný majetok	45 327	59 860
Dlhodobý hmotný majetok	16 149 075	13 500 879
Neobežný majetok	16 194 402	13 560 739
Zásoby	9 398 592	9 132 422
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4 718 919	4 398 047
Finančný účty	24 495	39 800
Obežný majetok	14 142 006	13 570 269
Náklady a príjmy budúcich období	15 663	19 963
Spolu majetok	30 352 071	27 150 971

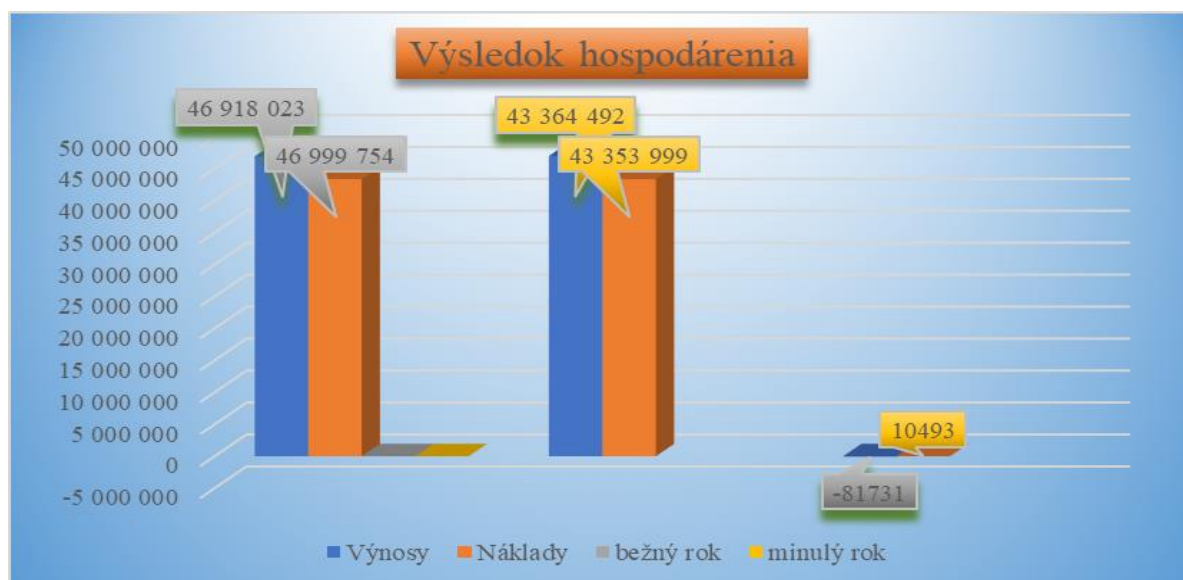


PASÍVA	2021	2020
Vlastné imanie	3 615 532	3 695 786
Úvery	13 741 327	9 863 193
Závazky	9 702 748	9 198 370
Rezervy	150 368	169 895
Krátkodobé finančné výpomoci		250 000
Cudzí kapitál	23 594 443	19 481 458
Časové rozlíšenie-dotácie	3 142 096	3 973 727
Spolu vlastné imanie a záväzky	30 352 071	27 150 971



Prehľad výnosov a nákladov za Skupinu

	2021	2020
Tržby z predaja výrobkov a služieb	825 158	1 763 964
Tržby z predaja materiálu	156 358	324 056
Tržby za tovar	43 175 322	38 858 755
Zmena stavu zásob	1 518 577	1 312 918
Aktivácia	24 808	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 210 066	1 083 636
Kurzové zisky	7 705	21 141
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	29	22
Výnosy celkom	46 918 023	43 364 492
Náklady vynaložené na tovar	35 414 463	32 695 974
Spotreba materiálu a energií	2 668 283	1 617 250
Služby	3 148 786	3 422 352
Osobné náklady	2 465 595	2 426 938
Dane	19 958	17 406
Odpisy	1 938 746	2 057 143
Zost. Cena predaného materiálu	122 274	232 030
Opravné položky k pohľadávkam	4 703	-11 823
Ostatné náklady na hos.činnosť	920 823	622 632
Nákladové úroky	202 945	180 366
Kurzové straty	23 430	27 698
Ostatné náklady z finančnej činnosti	43 130	39 251
Daň z príjmov	26 618	26 782
Náklady celkom	46 999 754	43 353 999



Skupina vykázala výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti vo výške 206 660 EUR a z finančnej činnosti vo výške -261 773 EUR. Vplyv na mínusový hospodársky výsledok z finančnej činnosti mali predovšetkým nákladové úroky, ktoré boli účtované z poskytnutých úverov na investície vo výške 202 945 EUR. Skupina dosiahla výsledok hospodárenia po zdanení vo výške -81 731 EUR.

6. Údaje o vplyve činnosti na životné prostredie

Jedným zo základných princípov Skupiny je ochrana životného prostredia. Skupina má organizovanú výrobu spôsobom, ktorý rešpektuje a spĺňa platné predpisy a normy týkajúce sa životného prostredia a jeho ochrany vo všetkých procesoch odberateľsko – dodávateľského reťazca. Vo vzťahu k životnému prostrediu Skupina rešpektuje príslušné zákony, nariadenia ako i poznatky modernej vedy. Svoje činnosti prevádzkuje s ohľadom na prevenciu a minimalizáciu škôd v oblasti životného prostredia. Možno skonštatovať, že úsilie v oblasti ochrany životného prostredia má pozitívne výsledky. Cieľom Skupiny je pokračovať v tomto trende a naďalej znižovať negatívne vplyvy na životné prostredie. Týmto postupom sa Skupina snaží, aby všetky jej aktivity a strategické plány prispievali k ochrane životného prostredia a viedli k trvalému zlepšovaniu environmentálneho profilu spoločnosti.

Na základe platnej legislatívy Skupina zabezpečuje zdravotnú starostlivosť zamestnancov a zároveň umožňuje zamestnancom absolvovať lekárske prehliadky. Skupina dbá na bezpečnosť technických zariadení, zdravé pracovné podmienky a hygienu práce. Zamestnancom poskytuje kvalitné osobné ochranné pracovné prostriedky a pravidelne vykonáva interné kontroly.

7. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Skupiny

Skupina v roku 2022 bude aj naďalej modernizovať a rozširovať technológie, ktoré boli už uvedené do prevádzky, aby bola dosiahnutá čo najväčšia kvalita a tým aj konkurencieschopnosť spoločnosti na trhu. V roku 2022 Skupina uvedie do prevádzky linku na výrobu syrov - mozzarella. Linka bude plnoautomatická a zabezpečí výrobu syrov vyššej kvality pri zabezpečení nižších prevádzkových nákladov a vyššej bezpečnosti práce. Výroba týchto syrov bude jediná na Slovensku. V rámci EÚ sa podobné syry vyrábajú len v Taliansku a Nemecku.

Analýzou rizík, ktorým je vystavená Skupina sa zaoberá vedenie priebežne na svojich zasadnutiach. Ekonomickú stabilitu chce Skupina dosiahnuť postupnou realizáciou krokov predmetom ktorých bude zabezpečenie stabilného nákupu surového kravského mlieka, dobudovanie a rozšírenie výrobného programu, zvýšenie technickej a technologickej úrovne Skupiny a dosiahnutie konkurenčnej schopnosti na trhu v tuzemsku aj v zahraničí. Zabezpečenie likvidity, dosiahnutie stabilnej ziskovosti, finančnej stability a zdrojov pre naplnenie investičných zámerov s efektívnym riadením nákladov sú hlavné strategické ciele pre oblasť ekonomiky a financií. O dosiahnutie týchto cieľov sa Skupina bude naďalej snažiť zvyšovaním vlastného imania a dôsledným kontrolíngom. Skupina bude tiež naďalej venovať pozornosť rozvoju a posilneniu pozícií dcérskych spoločností.

8. Výdavky na oblasť výskumu a vývoja

Spoločnosť KOLIBA, a. s. a spoločnosti ktoré zahŕňa do konsolidácie v oblasti výskumu a vývoja nevynaložili v roku 2021 žiadne náklady.

9. Vyhlásenie o správe a riadení Skupiny

Základné informácie o správe a metódach riadenia sú obsiahnuté v Stanovách spoločnosti, v organizačnom poriadku a v súbore riadiacich smerníc, ktoré sú zverejnené v sídle spoločnosti. V plnom rozsahu sú s nimi oboznámení zamestnanci spoločnosti. Kódex riadenia reprezentuje systém správy a riadenia spoločnosti a základné organizačné normy ako sú: stanovy, organizačný poriadok, pravidlá ekonomického riadenia, smernice, pokyny a zápisy zo stretnutia vedenia spoločnosti. Finančné toky a parametre likvidity sleduje spoločnosť v pravidelných intervaloch. Vnútnu kontrolu skupina zabezpečuje pravidelným sledovaním finančného plánu a celkovej finančnej situácie.

10. Zloženie orgánov materskej spoločnosti

Valné zhromaždenie

V zmysle stanov spoločnosti je Valné zhromaždenie najvyšším orgánom spoločnosti a do jeho pôsobnosti patrí najmä rozhodovanie o záležitostiach ako zmena stanov, rozhodnutie o zvýšení alebo znížení základného imania spoločnosti, rozhodnutie o zrušení spoločnosti a zmene právnej formy a pod. Bližšie informácie o uzneseniach, ktoré boli na Valných zhromaždeniach prijaté sú uložené v sídle spoločnosti.

Dozorná rada

Dozorná rada je kontrolným orgánom spoločnosti, dohliada na výkon pôsobnosti Predstavenstva. Do kompetencie dozornej rady patrí preskúmanie účtovnej závierky, zvolávanie Valného zhromaždenia, ak to vyžadujú záujmy spoločnosti, kontrola a overenie postupov spoločnosti.

Akcionári

Akcie spoločnosti predstavujú kmeňové listinné akcie v počte 100 ks s menovitou hodnotou jednej akcie 332 EUR. Akcionári spoločnosti majú práva a povinnosti stanovené predpismi a stanovami spoločnosti. Vlastníctvo akcií zakladá právo zúčastňovať sa na riadení spoločnosti a to účasťou na Valnom zhromaždení. Akcionár má právo na podiel na zisku spoločnosti tzv. dividendu a má podiel na likvidačnom zostatku spoločnosti. Spoločnosti nie sú známe žiadne dohody medzi majiteľmi akcií, ktoré by mohli viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti akcií a obmedzeniam hlasovacích práv, nie sú vydané žiadne akcie s osobitnými právami kontroly. Minoritní akcionári majú rovnaké práva ako ostatní akcionári.

11. Zverejňovanie informácií

Spoločnosť umožňuje prístup ku všetkým relevantným informáciám, na základe ktorých môžu prijímať akcionári, investori a tretie strany kvalifikované rozhodnutia. Všetky potrebné informácie sú dostupné aj na stránke spoločnosti www.kolibamilk.sk.

12. Organizačné zložky materskej spoločnosti v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí a nemá žiadne majetkové ani personálne prepojenie so svojimi zákazníkmi v zahraničí.

13. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná výročná správa, do dňa jej zostavenia

Po 31.12. 2021 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo vykázanie v konsolidovanej výročnej správe a mali vplyv na jej verné zobrazenie.

V Hriňovej, 24. mája 2022

Štatutárny orgán: predseda predstavenstva materskej spoločnosti:

Ján Malatinec

KOLIBA, a.s.

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

k 31. decembru 2021

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	31.12.2021	31.12.2020
Spolu majetok	30 352 071	27 150 971
Dlhodobý majetok	16 194 402	13 560 739
Dlhodobý nehmotný majetok	45 327	59 860
Dlhodobý hmotný majetok	16 149 075	13 500 879
Obežný majetok	14 142 006	13 570 269
Zásoby	9 398 592	9 132 422
Krátkodobé pohľadávky	4 718 918	4 398 047
Finančné účty	24 496	39 800
Náklady budúcich období	15 663	19 963

Spolu vlastné imanie a záväzky	30 352 071	27 150 971
Vlastné imanie spolu	3 615 532	3 695 786
Základné imanie	33 200	33 200
Fondy zo ziskov	10 453	10 563
Fond kurzových rozdielov	152	55
Kapitálové fondy	652 207	652 207
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 001 251	2 989 268
Výsledok hospodárenia	-81 731	10 493
Záväzky	23 594 443	19 481 458
Dlhodobé záväzky	147 328	157 425
Krátkodobé záväzky	9 555 420	9 040 945
Dlhodobé bankové úvery	9 378 232	5 689 613
Bežné bankové úvery	4 363 095	4 173 580
Rezervy	150 368	169 895
Krátkodobé finančné výpomoci		250 000
Časové rozlíšenie – dotácie krátkodobé	736 721	470 751
Časové rozlíšenie – dotácie dlhodobé	2 405 157	3 502 961
Výdavky budúcich období	218	15

2. Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Výnosy z hospodárskej činnosti	46 910 290	43 343 328
Tržby z predaja tovaru, výrobkov a služieb	44 000 480	40 622 719
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	1 518 577	1 312 917
Aktivácia	24 808	
Tržby z predaja DHM a materiálu	156 359	324 056
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 210 066	1 083 636
Náklady z hospodárskej činnosti	46 703 630	43 079 901
Náklady vynaložené na predaný tovar	35 414 463	32 695 974
Spotreba materiálu a energie	2 668 283	1 503 362
Služby	3 148 786	3 422 352
Osobné náklady	2 465 595	2 426 938
Dane a poplatky	19 958	17 406
Odpisy	1 938 746	2 057 143
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	122 274	345 918
Opravné položky k pohľadávkam	4 703	-11 823
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	920 822	622 631
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	206 660	263 427

Výnosy z finančnej činnosti	7 733	21 163
Výnosové úroky		
Kurzové zisky	7 704	21 141
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	29	22
Náklady na finančnú činnosť	269 506	247 315
Nákladové úroky	202 945	180 366
Kurzové straty	23 430	27 698
Ostatné náklady z finančnej činnosti	43 131	39 251
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-261 773	-226 152

Daň z príjmov	26 618	26 782
---------------	--------	--------

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-81 731	10 493
---	---------	--------

3. Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok bežného obdobia
Stav k 31.12.2020	33 200	652 207	10 618	2 989 268	10 493
Stav k 31.12.2021	33 200	652 207	10 453	3 001 251	-81 731

4. Konsolidovaný výkaz peňažných tokov zostavený nepriamou metódou

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Prevádzkové činnosti		
Zisk+/- strata pred zdanením za rok	-55 113	37 275
Upravený o:		
Podiel na zisku pridruženej spoločnosti		
Odpisy hmotného a amortizácia nehmotného majetku	1 938 746	2 057 143
Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-827 331	91 073
Zníženie hodnoty ostatných aktív		
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-15 936	-33 299
Zníženie hodnoty pohľadávok	5 146	
Ostatné položky nepeňažného charakteru	2 401	-3 803
Úroky účtované do výnosov		
Úroky účtované do nákladov	202 945	180 367
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu	1 250 858	2 328 756
Zníženie, zvýšenie stavu zásob +/-	-266 170	-1 593 572
Zníženie +/- zvýšenie pohľadávok a krátkodobých aktív	-320 872	7 861
Zníženie +/- zvýšenie stavu záväzkov	484 851	202 912
Zaplatená daň z príjmov	-22 146	-75 122

KOLIBA a.s.**Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2021**

Prijaté úroky		
Zaplatené úroky	-202 945	-180 367
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností	923 576	690 468
Investičné činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	15 936	33 299
Obstaranie dlhodobého majetku	-4 572 409	-2 091 560
Obstaranie dcérskych spoločností, zníženie o prijaté peniaze a peň. ekvivalenty		
Čisté peňažné toky z investičných činností	-4 556 473	-2 058 261
Finančné činnosti		
Príjmy z úverov a pôžičiek	4 490 134	1 421 830
Splátky úverov a pôžičiek	-862 000	-50 000
Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-10 541	
Výplata dividend		
Výdavky na spätné odkúpenie vlastných akcií		
Čisté peňažné toky z finančných činností	3 617 593	1 371 830
Zníženie -/+ zvýšenie stavu peňazí a peňažných ekvivalentov	-15 304	4 037
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	39 800	35 763
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	24 496	35 763
Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť	24 496	39 800

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 31.12.2021 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 31.12.2021 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.

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.

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

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

Použitie účtovné zásady sú aplikované konzistentné s účtovnými zásadami použitými v konsolidovanej účtovnej závierke.

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 materiálov a následne predaj hotových výrobkov. Segment výroba zároveň poskytuje podnikové služby pre dcérske spoločnosti.

Vykazovanie výnosov

Výnosy skupiny za rok 2021 predstavovali 46 918 023 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 hospodárskej činnosti po eliminácii sú vo výške 46 910 290 EUR, najväčší výnos bol dosiahnutý v hlavnom predmete činnosti z predaja tovaru, výrobkov a služieb vo výške 44 000 480 EUR. V roku 2020 boli tieto výnosy v sume 43 343 328 EUR a podobne najvyššiu položku predstavovali výnosy z predaja tovaru, výrobkov a služieb 40 622 719 EUR. V roku 2021 boli výnosy v porovnaní s rokom 2020 vyššie o 3 566 962 EUR.

Výnosy z finančnej činnosti predstavovali sumu 7 733 EUR a tvoria ich hlavne kurzové zisky, ktoré vznikli pri úhrade pohľadávok v cudzej mene.

Vybrané položky výnosov v rámci konsolidovaného celku

Názov položky	2021	2020
Tržby z predaja tovaru	43 175 322	38 858 755
Tržby z predaja vlastných výrobkov	504 771	1 407 629
Tržby z predaja služieb	320 387	356 335
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	1 518 577	1 312 918
Aktivácia	24 808	
Tržby z predaj dlhodobého majetku a zásob	156 359	324 056
Ostatné výnosy z HČ	1 210 066	1 083 635
Výnosy z hospodárskej činnosti	46 910 290	43 343 328

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 réžii 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 9 398 592 EUR. Najväčšiu položku zásob predstavujú hotové výrobky a polotovary, ktoré sú vo výške 5 917 405 EUR a tovar vo výške 3 247 304 EUR. Materiál Skupina eviduje v sume 233 883 EUR. V Skupine sa nenachádzajú zásoby, ku ktorým je potrebné tvoriť opravné položky. V predchádzajúcom období zásoby predstavovali 9 132 422 EUR.

Peniaze

Peňažné prostriedky zahŕňajú hotovosť a bankové účty. Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť zahŕňajú peniaze Skupiny. V roku 2021 predstavoval stav finančných prostriedkov sumu 24 496 EUR. V roku 2020 bol stav finančných prostriedkov vo výške 39 800 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 121 678 EUR. Splatná daň z príjmov je vo výške 36 191 EUR, odložená daň z príjmov je výške – 9 573 EUR. Daň z príjmov je spolu vo výške 26 618 EUR. Na zdaniteľný zisk Skupiny sa v roku 2021 uplatňovala 21% priemerná sadzba dane z príjmov právnických osôb. Splatná daň Skupiny sa vypočítava zo zdaniteľného štatutárneho zisku jednotlivých spoločností tvoriacich Skupinu.

	2021	2020
Daň z príjmov	26 618	26 782
Daň z príjmov splatná	36 191	22 146
Daň z príjmov odložená	-9 573	4 636

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	253 808	47 799	301 607
Stav na konci účtovného obdobia	253 808	47 799	301 607
Oprávky			
Stav na začiatku účtovného obdobia	193 948	47 799	241 747
Stav na konci účtovného obdobia	208 481	47 799	256 280
Zostatková hodnota			
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 860		59 860
Stav na konci účtovného obdobia	45 327		45 327

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	10 377 188	16 107 425	254 012	2 020 097	28 930 951
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	10 377 188	16 064 433	6 311 387	463 307	33 388 544
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 586 373	10 843 699			15 430 072
Stav na konci účtovného obdobia		5 049 572	12 189 897			17 239 469
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 229	5 790 815	5 263 726	254 013	2 020 097	13 500 879
Stav na konci účtovného obdobia	172 229	5 327 616	3 874 536	6 311 387	463 307	16 149 075

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 investičných úverov 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. Znehodnotené dlžné čiastky sú odpísané, ak sa považujú za nevymožiteľné.

Krátkodobé pohľadávky sú vykazované vo výške 4 718 919 EUR, v tom pohľadávky z obchodného styku sú vo výške 4 131 082 EUR. V roku 2020 predstavovali krátkodobé pohľadávky sumu 4 398 047 EUR a pohľadávky z obchodného styku boli vo výške 4 140 549 EUR. Vymáhaniu pohľadávok v Skupine sa venuje zvýšená pozornosť. Lehoty splatnosti sú 90-dňové. Opravné položky boli vytvorené vo výške 77 424 EUR. Skupina má založené všetky pohľadávky z predaja výrobkov ako zábezpeku bankových úverov, ktoré jej boli poskytnuté. Pohľadávky vo výške 2 194 EUR boli vykázané v súvahe ako ostatné pohľadávky z obchodného styku. Tieto pohľadávky predstavujú pohľadávky z obchodného styku voči prepojených osobám a preto boli v rámci konsolidovaných úprav vylúčené.

Štruktúra pohľadávok v rámci Skupiny

Názov položky	K 31.12.2021	K 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	4 131 082	4 140 549
Daňové pohľadávky a dotácie	557 247	228 377
Iné pohľadávky	30 590	29 121
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 718 919	4 398 047

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, vyказuje 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 3 141 878 EUR, z toho krátkodobé dotácie v sume 736 721 EUR a dlhodobé dotácie vo výške 2 405 157 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 3 615 532 EUR. Ak sú výsledky hospodárenia v Skupine kladné nevyplácajú sa dividendy, ale vykazujú sa na účte nerozdeleného zisku minulých rokov. Vlastné imanie spoločnosti SC KOLIBA SRL Rumunsko bolo vykázane vo výške 100 528 EUR. Vlastné imanie spoločnosti KOLIBA Trade s.r.o. bolo vo výške 700 401 EUR a vlastné imanie materskej spoločnosti bolo vo výške 3 708 950 EUR.

Závázky z obchodného styku a ostatné záväzky

Celkové záväzky predstavujú sumu 23 594 443 EUR. Z toho dlhodobé záväzky sú vo výške 147 328 EUR. Krátkodobé záväzky sú v sume 9 555 420 EUR. Z toho záväzky z obchodného styku tvoria sumu 9 213 575 EUR. V roku 2020 bola výška záväzkov z obchodného styku v sume 8 626 480 EUR.

Štruktúra záväzkov v rámci Skupiny

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky, z toho:	147 328	157 425
Záväzky so SF	25 650	22 684
Záväzky z leasingu		3 652
Odložený daňový záväzok	121 678	131 089
Krátkodobé záväzky, z toho:	9 555 420	9 040 945
Záväzky z obchodného styku	9 213 575	8 626 480
Záväzky voči zamestnancom a spoločníkom	120 521	102 548
Záväzky zo sociálneho poistenia	78 628	66 156
Daňové záväzky a dotácie	52 902	25 836
Iné záväzky	89 793	219 925

Rezervy

Rezervy sú vykázane 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 150 368 EUR. V predchádzajúcom období boli vo výške 169 896 EUR.

Úvery a pôžičky

V roku 2021 prestavovali nesplatené úvery v Skupine sumu 13 741 327 EUR. Z toho krátkodobé úvery boli vo výške 4 363 095 EUR a dlhodobé úvery predstavujú sumu 9 378 232 EUR. V roku 2020 boli úvery vo výške 9 863 193 EUR a poskytnutá pôžička v sume 250 000 EUR. V roku 2021 došlo k navýšeniu úverov a to z dôvodu čerpania úveru v materskej spoločnosti na nákup nových technológií v rámci projektu výroba mozzarely. Úver bol čerpaný vo výške 3 632 509 EUR. Úver vo výške 850 000 EUR bol čerpaný na financovanie prístavby a stavebných úprav skladov a administratívnych priestorov. Suma 7 625 EUR predstavovala príjem v čerpaní kontokorentného úveru v roku 2020 a v roku 2021. Skupina splatila úvery vo výške 612 000 EUR a poskytnutú pôžičku v sume 250 000 EUR. Úvery sa splácajú pravidelne v zmysle zmluvných podmienok.

Náklady

Celkové náklady z hospodárskej činnosti po eliminácii sú vo výške 46 973 136 EUR, najväčšiu položku predstavujú náklady na predaný tovar v sume 35 414 463 EUR a následne náklady za služby vo výške 3 148 786 EUR. V roku 2020 predstavovali tieto náklady sumu 43 079 961 EUR a najväčšiu položku predstavovali tiež náklady na predaný tovar a to sumu 32 695 974 EUR. Finančné náklady boli vo výške 269 505 EUR. Najväčšiu položku predstavovali úroky z úverov, ktoré boli poskytnuté na investície a to sumu 202 945 EUR a kurzové straty vo výške 23 430 EUR.

Vybrané položky nákladov v rámci konsolidovaného celku

Názov položky	2021	2020
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	35 414 463	32 695 974
Spotreba materiálu, energie	2 668 283	1 503 362
Služby	3 148 786	3 422 352
Osobné náklady	2 465 595	2 426 938
Dane a poplatky	19 958	17 406
Odpisy	1 938 746	2 057 143
Zostatková cena predaného materiálu	122 274	345 918
Opravné položky k pohľadávkam	4 703	-11 823
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	920 822	622 631
Náklady na hospodársku činnosť	46 703 630	43 079 901

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 jednotlivo 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.