

**KOLIBA Trade, s.r.o. , Krivec 3057, 962 05
Hriňová, IČO 46436961**

Výroční správa za rok 2022

OBSAH

- 1. Základné informácie o spoločnosti**
- 2. Vývoj a stav finančného hospodárenia, finančnej analýzy
a výsledkov z oblasti obchodu**
- 3. Ostatné informácie**
- 4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia**
- 5. Predpokladaný vývoj činnosti spoločnosti na rok 2023**
- 6. Účtovná závierka**
- 7. Správa audítora**

1. Základné údaje

Obchodné meno: KOLIBA Trade, s.r.o.
Sídlo: Hriňová, Krivec 3057
PSČ: 962 05
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum zápisu do OR: 15.11.2011
Registrácia: Okresný súd Banská Bystrica pod číslom 21096/S, oddiel Sro
Základné imanie: 5 000 EUR
IČO: 46436961
DIČ: 2023381514

Predmet podnikania:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Orgány spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti : Andrej Šlajferčík, konateľ spoločnosti
Spoločník spoločnosti: KOLIBA, a. s.

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

Vývoj a stav finančného hospodárenia

Spoločnosť KOLIBA Trade s. r. o. je obchodná spoločnosť zameraná na nákup a predaj tovaru. Spoločnosť je súčasťou skupiny podnikov. Za celú skupinu podnikov zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku materská spoločnosť KOLIBA a. s. .

V roku 2022 spoločnosť disponovala majetkom v celkovej hodnote 15 350 124 EUR, čo je o 1 759 671 EUR viac ako v roku 2021. Obstarávacia hodnota hmotného a nehmotného majetku bola vo výške 119 869 EUR. Celkové zásoby boli v roku 2022 vo výške 4 284 432 EUR. V porovnaní s rokom 2021 zásoby vzrástli o sumu 1 588 869 EUR. Krátkodobé pohľadávky predstavujú čiastku 11 025 727 EUR. Pohľadávky z obchodného styku tvoria sumu 10 942 035 EUR, čo je 99,24 % z celkového objemu pohľadávok. Na pohľadávky z obchodného styku bola tvorená opravná položka vo výške 74 898 EUR. Opravná položka bola tvorená k pohľadávkam voči spoločnostiam, ktoré sa nachádzajú v konkurze.

Vlastné imanie predstavuje hodnotu 774 175 EUR. Kapitál pozostáva zo základného imania vo výške 5000 EUR, ostatných kapitálových fondov v hodnote 600 000 EUR, ktoré vytvorila materská spoločnosť Koliba a.s, zákonného rezervného fondu vo výške 500 EUR, neuhradenej straty minulých rokov vo výške -54 366 EUR, nerozdelného zisku v sume 149 266 EUR a bežného výsledku hospodárenia po zdanení vo výške 73 775 EUR.

Celkové záväzky spoločnosti boli v roku 2022 vo výške 14 574 838 EUR, z toho krátkodobé záväzky boli v sume 10 491 571 EUR, bankové úvery dlhodobé predstavujú sumu 251 432 EUR a krátkodobé sumu 3 819 746 EUR. Záväzky z obchodného styku boli v hodnote 10 475 271 EUR, t. j. 71,87 % z celkového objemu záväzkov.

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 prísnou spolupracou 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.

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 VS).

Tržby z predaja tovaru boli vo výške 94 000 348 EUR, oproti roku 2021 došlo k nárastu predaja o 27 787 353 EUR. Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru boli v hodnote 89 489 339 EUR. Spotreba materiálu a energií bola za rok 2022 v hodnote 353 387 EUR. Náklady na služby predstavovali sumu 3 844 047 EUR. Osobné náklady tvorili čiastku 66 189 EUR. Odpisy v roku 2022 predstavovali čiastku 3 170 EUR. Nákladové úroky boli vo výške 103 414 EUR a predstavujú úroky z bankových kontokorentných úverov a prevádzkového úveru.

K rizikám v oblasti toku finančných prostriedkov patrí vývoj cien na trhu s mliekom a mliečnymi výrobkami a s tým súvisiaci vývoj tržieb a komoditný charakter s vysokým stupňom citlivosti na vývoj trhu a tomu reálne odpovedajúci tok hotovosti.

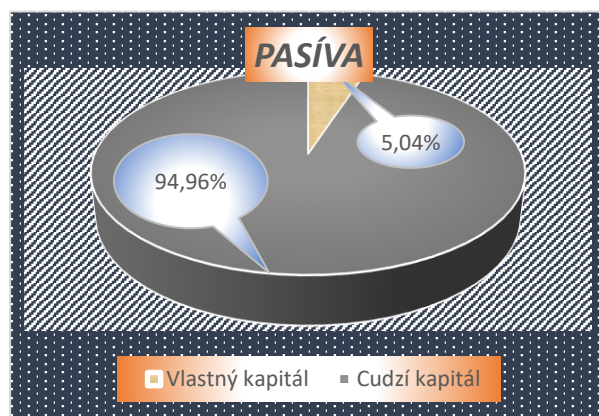
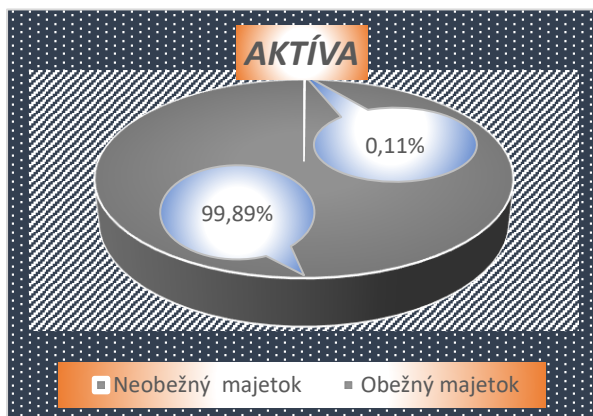
Analýzou rizík, ktorým je vystavená spoločnosť, sa zaoberá vedenie spoločnosti priebežne na svojich zasadnutiach. Ekonomickú stabilitu chce spoločnosť dosiahnuť postupnou realizáciou krokov predmetom, ktorých bude zabezpečenie stabilného nákupu surového kravského mlieka, dobudovanie a rozšírenie, zvýšenie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

SÚVAHA (skrátená EUR)	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Majetok spolu	15 350 124	13 590 453
Neobežný majetok	16 521	7 509
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	16 521	7 509
Obežný majetok	15 328 840	13 580 691
Zásoby	4 284 432	2 695 563
Krátkodobé pohľadávky	11 025 727	10 873 972
Finančné účty	18 681	11 156
Časové rozlíšenie	4 763	2 253
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZAVÄZKY	15 350 124	13 590 453
Vlastné imanie	774 175	700 401
Základné imanie	5 000	5 000
Ostatné kapitálové fondy	600 000	600 000
Zákonné rezervné fondy	500	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	94 900	11 256
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	73 775	83 645
Záväzky	14 574 838	12 889 848
Dlhodobé záväzky	4 543	4 504
Krátkodobé rezervy	7 546	16 002
Krátkodobé záväzky	10 491 571	8 522 359
Bankové úvery	4 071 178	4 346 983
Výnosy budúcich období	1 111	204

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (skrátенý v EUR)	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Čistý obrat	94 051 916	66 266 450
Výnosy z hospodárskej činnosti	95 166 985	67 233 244
Náklady na hospodársku činnosť	94 908 167	67 001 826
Pridaná hodnota	365 143	228 529
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	258 818	231 418
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-149 984	-112 147
Daň z príjmov	35 059	35 626
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	73 775	83 645

Ukazovatele finančnej analýzy

Aktíva	EUR	%	Pasíva	EUR	%
Nehmotný dlhodobý majetok			Základné imanie	5 000	0,03
Dlhodobý, hmotný majetok	16 521	0,11	Fondy	600 000	3,91
			Zákonný rezervný fond	500	0,00
Finančný majetok	0		Zisk/minulé + bežné odb.	168 675	1,10
Neobežný majetok	16 521	0,11	Vlastný kapitál	774 175	5,04
Peňažné prostriedky	18 681	0,12		0	0,00
Pohľadávky	11 025 727	71,83	Dlhodobý cudzí kapitál	255 975	1,67
Zásoby	4 284 432	27,91	Krátkodobý cudzí kapitál	14 318 863	93,28
Obežný majetok	15 328 840	99,86	Cudzí kapitál-závazky	14 574 838	94,95
Položky čas.rozlišenia	4 763	0,03	Položky čas. rozlišenia	1 111	0,01
Aktíva celkom	15 350 124	100,00	Pasíva celkom	15 350 124	100,00



Miera dlhodobej zadlženosti

$$\frac{\text{Cudzí kapitál dlhodobý}}{\text{Vlastný kapitál}} = \frac{255\,975}{774\,175} = 33,06\%$$

Ukazovateľ úverovej zadlženosti

$$\frac{\text{Úvery}}{\text{Majetok}} = \frac{4\,071\,178}{15\,350\,124} = 26,52\%$$

Miera finančnej samostatnosti

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Cudzí kapitál}} = \frac{774\,175}{14\,574\,838} = 5,31\%$$

Podiel cudzieho kapitálu

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Vlastný kapitál}} = \frac{14\,574\,838}{774\,175} = 1\,882,63\%$$

Podiel vlastného kapitálu

$$\frac{\text{Vlastný kapitál}}{\text{Pasíva celkom}} = \frac{774\,175}{15\,350\,124} = 5,04\%$$

Celková zadlženosť

$$\frac{\text{Cudzí kapitál}}{\text{Aktíva celkom}} = \frac{14\,574\,838}{15\,350\,124} = 94,95\%$$

LIKVIDITA

Okamžitá likvidita

$$\frac{\text{Peňažné prostriedky}}{\text{Krátkodobý cudzí kapitál}} = \frac{18\,681}{14\,318\,863} = 0,13\%$$

Bežná likvidita

$$\frac{\text{Peň.prostriedky} + \text{krátk. pohľadávky}}{\text{Krátkodobý cudzí kapitál}} = \frac{18\,681 + 11\,025\,727}{14\,318\,863} = 77,13\%$$

Celková likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok}}{\text{Krátkodobý cudzí kapitál}} = \frac{15\,328\,840}{14\,318\,863} = 107,05\%$$

Rentabilita vložených prostriedkov

$$\frac{\text{zisk}}{\text{vložené prostriedky}} = \frac{73\,775}{15\,350\,124} = 0,48\%$$

t.j. na 1 EUR vložených prostriedkov pripadá 0,5 centov zisku

$$\frac{\text{zisk}}{\text{vlastné imanie}} = \frac{73\,775}{774\,175} = 9,53\%$$

tj. na 1 EUR vlastného imania pripadá 9,5 EUR zisku

Priemerná doba inkasa (doba obratu pohľadávok)

$$\frac{\text{Pohľadávky}}{\text{Tržby}} * \text{počet dní} = \frac{11\,025\,727}{95\,166\,985} * 360 = 41,71$$

Doba obratu zásob

$$\frac{\text{Zásoby (priem.stav)}}{\text{Tržby}} * \text{počet dní} = \frac{4\,284\,432}{95\,166\,985} * 360 = 16,21$$

Rentabilita výnosov

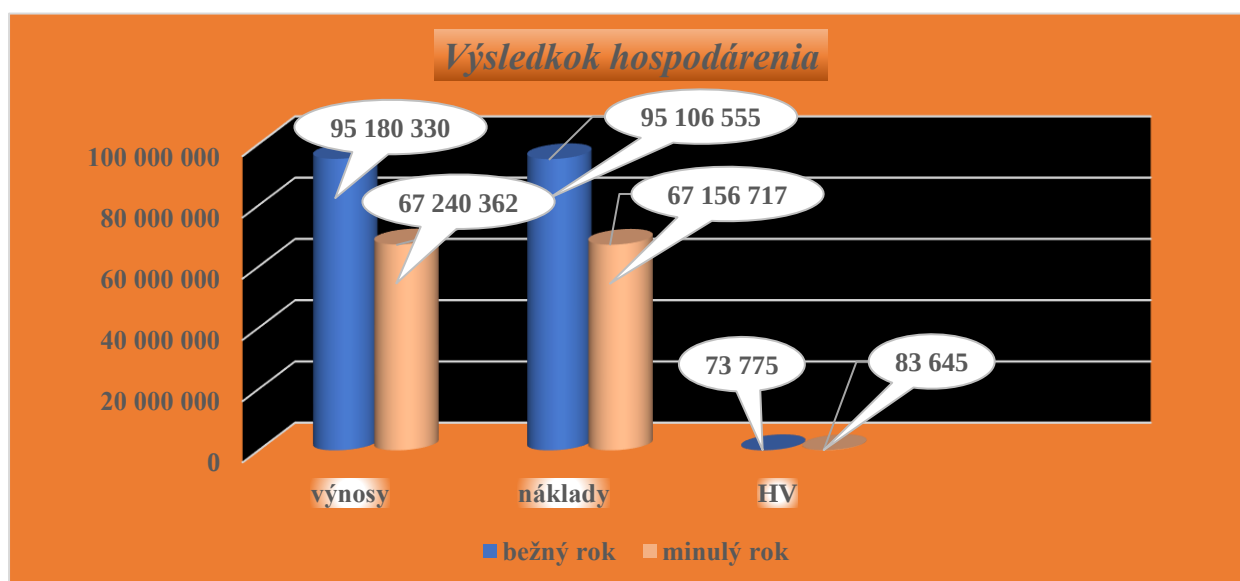
$$\frac{\text{zisk}}{\text{výnosy}} = \frac{73\,775}{95\,180\,330} = 0,08\%$$

t.j. na 1 EUR výnosov pripadá 0,08 centov zisku

Rentabilita nákladov

$$\frac{\text{zisk}}{\text{náklady}} = \frac{73\,775}{95\,106\,555} = 0,08\%$$

t.j. na 1 EUR nákladov pripadá 0,08 centov zisku



Obchodná činnosť

Obchodná činnosť spoločnosti Koliba Trade, s. r. o. je zameraná najmä na predaj tovaru v rámci Slovenskej republiky ako aj EÚ a tretích krajín, nakupovaného najmä od materskej spoločnosti Koliba a. s. a od spoločnosti JT - Partner, s. r. o. Celkové tržby za predaj tovaru, materiálu, služieb v roku 2022 predstavovali hodnotu 94 124 518 EUR. Z toho tržby v tuzemsku boli vo výške 72 154 924 EUR a tržby v rámci EÚ a tretích krajín tvorili 21 969 594 EUR z celkovej hodnoty tržieb

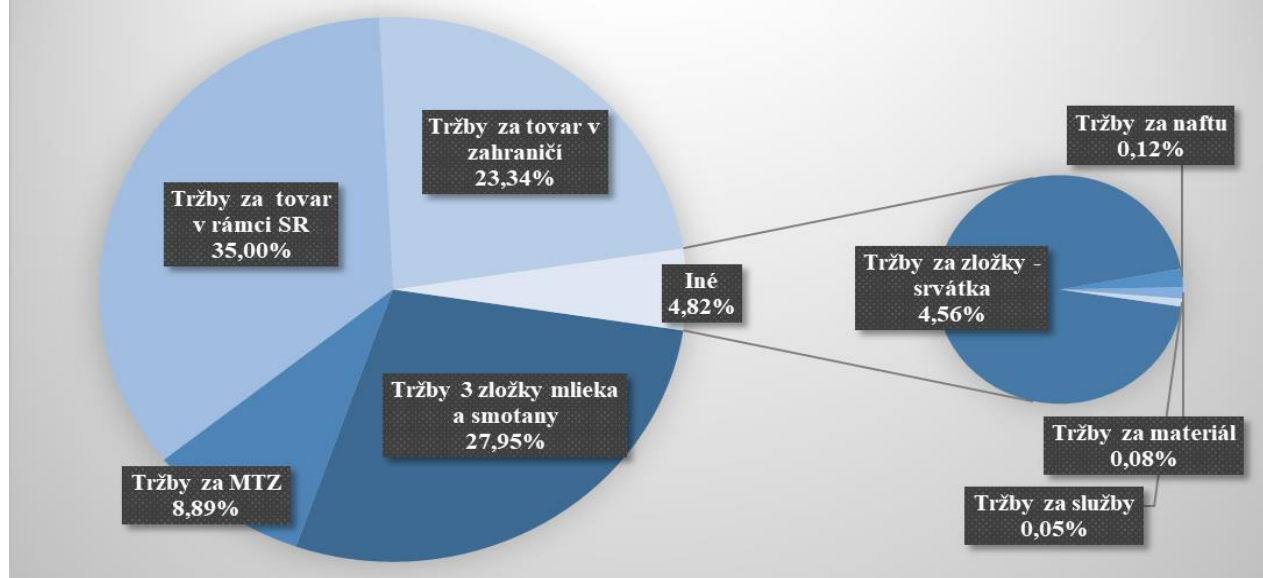
Tovary s najvyšším % podielom na tržbách

Názov tovaru	Tržby
<i>Mlieko - zložky</i>	23 653 128 €
<i>WPC 80% 15kg</i>	8 968 282 €
<i>COOP Maslo tradičné 82% 250g</i>	8 422 076 €
<i>Hriňovská tehla 45% t.v.s.</i>	6 471 661 €
<i>Tradičné maslo 82% 250g</i>	4 523 633 €
<i>Srvátka</i>	4 294 296 €
<i>Sušená laktóza monohydrát 25kg</i>	3 554 645 €
<i>CORPEZZA pizza blok 45% t.v.s.</i>	3 534 374 €
<i>Smotana - zložky</i>	2 655 276 €
<i>Syrový tuk</i>	2 254 169 €
<i>Koliba Pizza blok 45% t.v.s.</i>	1 579 857 €
<i>Sušený srvátkový permeát 25kg</i>	1 266 351 €
<i>Hriňovec údený 45% t.v.s.</i>	1 220 198 €
<i>Karpatský blok 45% t.v.s.</i>	1 084 644 €
<i>Štiepka</i>	1 032 019 €
<i>COOP Maslo tradičné 82% 100g</i>	975 848 €
<i>Sušený cmar 20kg</i>	960 396 €
<i>Eidam údený salámový syr 45% t.v.s.</i>	939 331 €
<i>Eidam salámový syr 45% t.v.s.</i>	730 453 €
<i>Hriňovská lahodná chuť 65% 200g</i>	658 152 €
<i>WPC 80% 15kg bez laktózy</i>	601 098 €
<i>Maslo Boni 250 g</i>	554 652 €

Rozpis tržieb podľa jednotlivých druhov

Názov	Hodnota v EUR
Tržby 3 zložky mlieka a smotany	26 308 404 €
Tržby za zložky - srvátka	4 294 296 €
Tržby za MTZ	8 367 506 €
Tržby za naftu	116 804 €
Tržby za HIM	115 €
Tržby za materiál	72 487 €
Tržby za tovar v rámci SR	32 943 744 €
Tržby za tovar v zahraničí	21 969 594 €
Tržby za služby	51 568 €

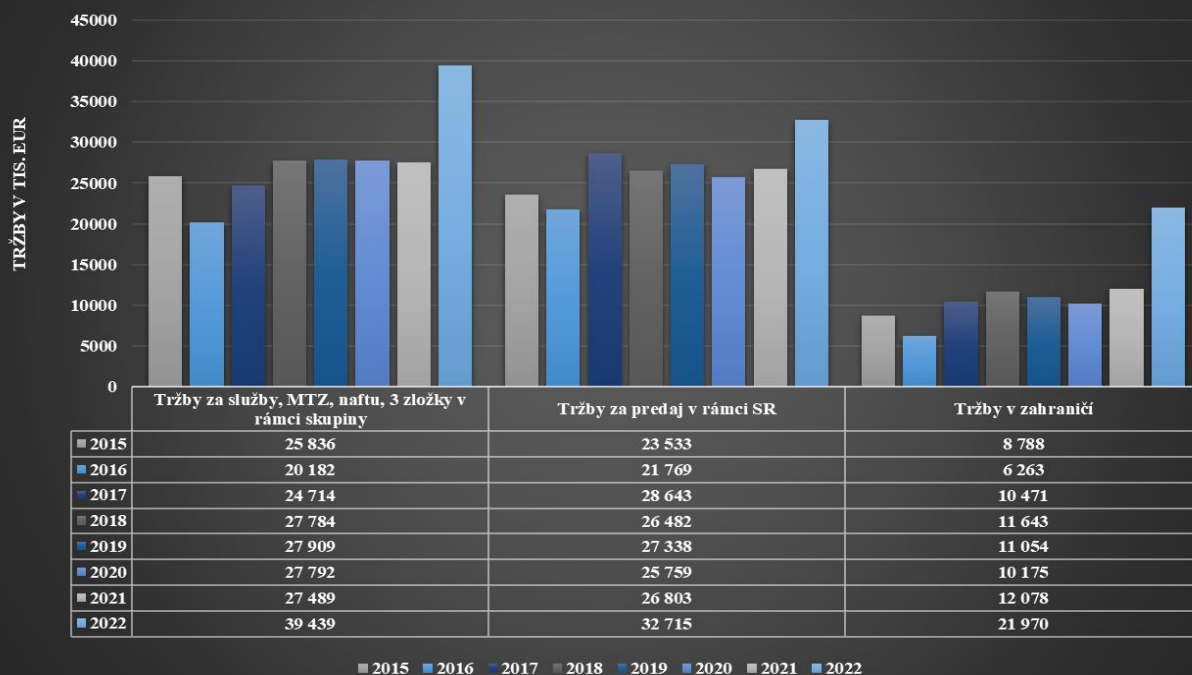
Percentuálny podiel jednotlivých tržieb na celkových tržbách



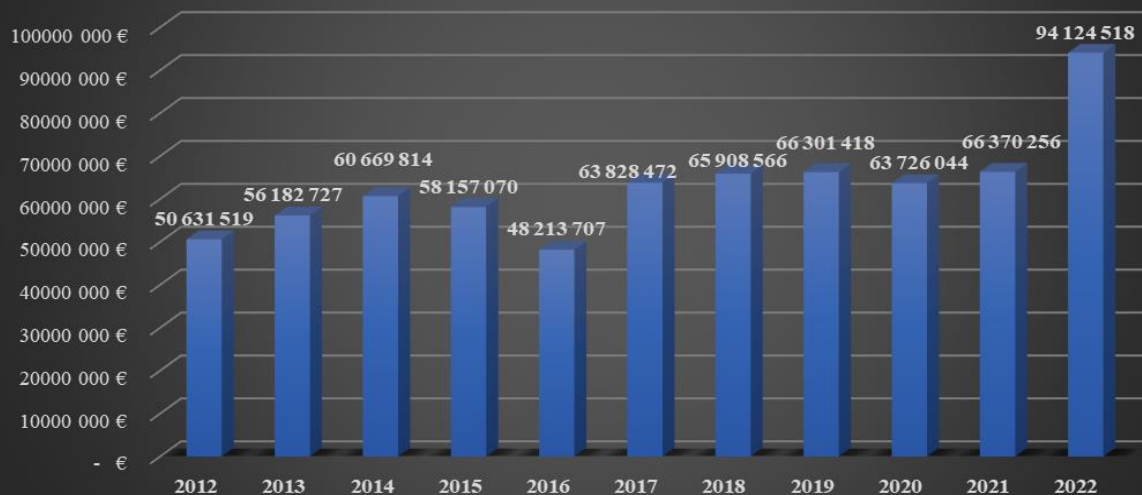
Porovnanie tržieb v rokoch 2015-2022 v tis. EUR

Tržby	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tržby za služby, MTZ, naftu, 3 zložky v rámci skupiny	25 836	20 182	24 714	27 784	27 909	27 792	27 489	39 439
Tržby za predaj v rámci SR	23 533	21 769	28 643	26 482	27 338	25 759	26 803	32 715
Tržby v zahraničí	8 788	6 263	10 471	11 643	11 054	10 175	12 078	21 970
Spolu	58157	48 214	63 828	65 909	66 301	63 726	66 370	94 125

Vývoj tržieb v rokoch 2015-2022 podľa druhov

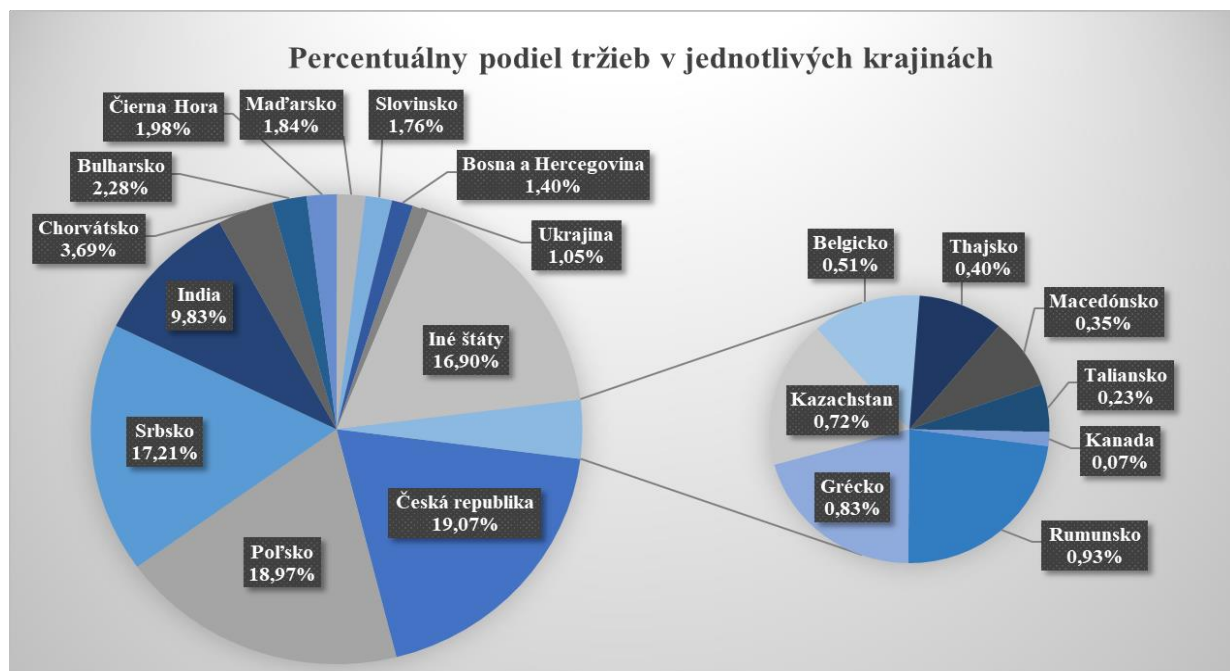


Vývoj tržieb Koliby Trade, s. r. o. v rokoch 2012-2022



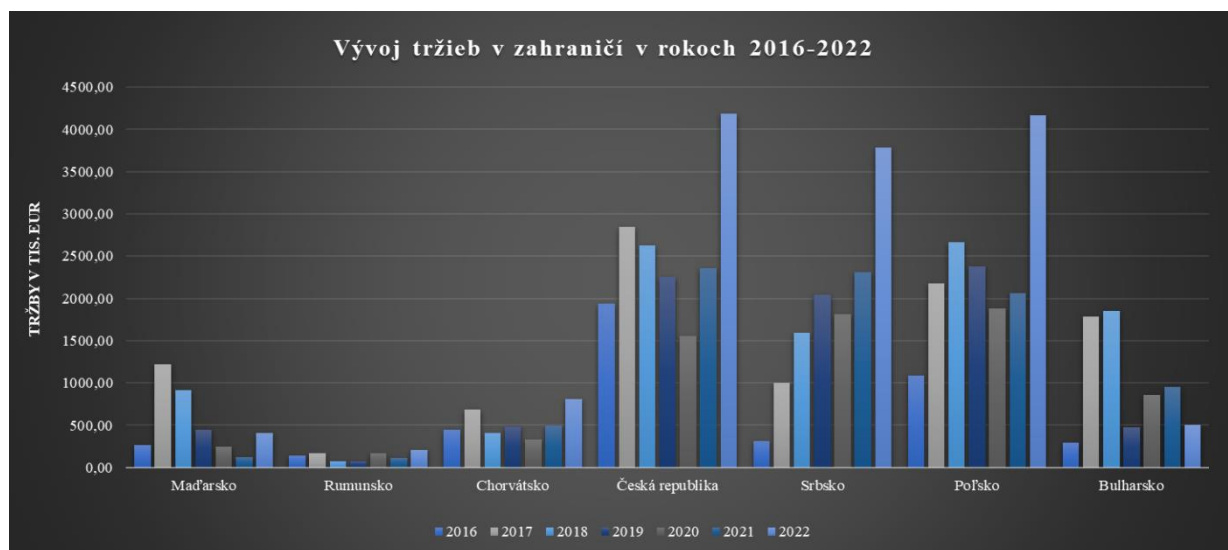
Predaj na zahraničné trhy

Krajina	Tržby	% podiel predaja v rámci exportu
<i>Česká republika</i>	4 188 701 €	19,07%
<i>Poľsko</i>	4 167 068 €	18,97%
<i>Srbsko</i>	3 780 822 €	17,21%
<i>India</i>	2 160 006 €	9,83%
<i>Chorvátsko</i>	809 620 €	3,69%
<i>Bulharsko</i>	499 958 €	2,28%
<i>Čierna Hora</i>	436 056 €	1,98%
<i>Maďarsko</i>	404 165 €	1,84%
<i>Slovinsko</i>	386 543 €	1,76%
<i>Bosna a Hercegovina</i>	307 064 €	1,40%
<i>Ukrajina</i>	230 067 €	1,05%
<i>Rumunsko</i>	204 961 €	0,93%
<i>Grécko</i>	182 670 €	0,83%
<i>Kazachstan</i>	157 950 €	0,72%
<i>Belgicko</i>	111 976 €	0,51%
<i>Thajsko</i>	87 400 €	0,40%
<i>Macedónsko</i>	75 831 €	0,35%
<i>Taliansko</i>	50 949 €	0,23%
<i>Kanada</i>	15 000 €	0,07%
<i>Iné štáty</i>	3 712 788 €	16,90%
SPOLU	21 969 594 €	



Vývoj tržieb v zahraničí v rokoch 2016-2022 v tis. EUR

Predaj	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Maďarsko	261	1 217	914	442	244	119	404
Rumunsko	144	171	77	69	167	115	205
Chorvátsko	445	690	409	488	335	493	810
Česká republika	1 943	2 846	2 627	2 251	1 556	2 360	4 189
Srbsko	317	1 000	1 593	2 039	1 817	2 313	3 781
Poľsko	1 085	2 173	2 669	2 376	1 877	2 062	4 167
Bulharsko	289	1 782	1 851	475	853	955	500
Ostatný export	1 779	592	1 503	2 914	3 326	3 661	7 914
Spolu	6 263	10 471	11 643	11 054	10 175	12 078	21 970



Najväčší odberatelia v roku 2022

Odberateľ	Tržby	% podiel predaja k celkovému obratu
Koliba a.s.	31 175 704,09 €	33,12%
JT - PARTNER, s.r.o.	8 263 765,48 €	8,78%
COOP Jednota Slovensko, s. d.	7 920 693,36 €	8,42%
CORP. JVJV DOO	3 574 631,58 €	3,80%
METRO Cash & Carry SR s.r.o.	2 061 356,78 €	2,19%
Kaufland Slovenská republika v. o. s.	1 936 474,49 €	2,06%
TESCO STORES SR, a.s.	1 769 344,18 €	1,88%
COOP Jednota – Logistické centrum, a. s.	1 712 307,36 €	1,82%
Amix Production, s.r.o.	1 498 500,00 €	1,59%
LOGISTICKE CENTRUM STRED, a.s.	1 460 299,42 €	1,55%
MILKPOL POLSKA SP. Z O.O.	1 391 986,40 €	1,48%
ZAKLAD PRODUKCYJNY BEMPRE	1 076 192,00 €	1,14%
KESHAV HICHEM PVT LTD	1 003 750,00 €	1,07%
COOP VOZ, A.S.	885 925,17 €	0,94%

3. Ostatné informácie

- **Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia:**

Po dátume vypracovania výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti.

- **Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:**

Spoločnosť nemá vlastný výskum a vývoj.

- **Vplyv spoločnosti na životné prostredie**

Vplyv spoločnosti na životné prostredie je priebežne monitorovaný spoločnosťou a príslušnými orgánmi. Spoločnosť si plní všetky povinnosti vyplývajúce z legislatívy SR a EÚ v oblasti vplyvu na životné prostredie a obchodných aktivít spoločnosti.

- **Organizačné zložky umiestnené v zahraničí:**

Spoločnosť nemá organizačné zložky umiestnené v zahraničí.

- **Vplyv spoločnosti na zamestnanosť:**

V roku 2022 spoločnosť zamestnávala 3 zamestnancov. Väčšina služieb v spoločnosti je zabezpečovaná externe. Spoločnosť nakupuje služby od svojej materskej spoločnosti, ako aj od iných externých firiem. Nákupom služieb od externých firiem spoločnosť prispievala k stabilizácii pracovnej sily v regióne.

4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Hospodársky výsledok za rok 2022 po zdanení predstavuje sumu 73 775 EUR a navrhuje sa zaúčtovať do nerozdeleného zisku minulých rokov-

5. Predpokladaný vývoj činnosti spoločnosti na rok 2023

Spoločnosť bude aj naďalej pokračovať v predaji výrobkov, ako sú syry, maslá a sušené produkty, nakoľko má spoločnosť vybudované zázemie s týmito výrobkami na Slovenskom a zahraničnom trhu. V popredí záujmu bude aj naďalej predovšetkým orientácia na uspokojenie potrieb zákazníkov a zabezpečenie stabilnej kvality výrobkov. Dôraz bude spoločnosť klásť aj na zvyšovanie trhových podielov na všetkých kľúčových trhoch a uvedenie ďalších novinek za účelom doplnenia ponuky spotrebiteľom.

Zabezpečenie likvidity, dosiahnutie stabilnej ziskovosti, finančnej stability a zámerov pre efektívne riadenie nákladov sú a budú hlavné strategické ciele pre oblasť ekonomiky a financií. O dosiahnutie týchto cieľov sa spoločnosť bude aj naďalej snažiť zvyšovaním vlastného imania a dôsledným kontrolovaním.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 3 8 1 5 1 4 IČO 4 6 4 3 6 9 6 1 SK NACE 4 7 . 9 9 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K O L I B A T r a d e s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K R I V E C

Číslo

3 0 5 7

PSČ

Obec

9 6 2 0 H R I N O V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u B . B
y s t r i c a , o d d i e l S r o , v l . 2 1 0 9 6 / S

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 1 3 4 1 7 5 6

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 1 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 5 5 2 8 3 7 0	1 5 3 5 0 1 2 4	
				1 7 8 2 4 6		1 3 5 9 0 4 5 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 1 9 8 6 9	1 6 5 2 1	
				1 0 3 3 4 8		7 5 0 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 0 9 2 7		
				1 0 9 2 7		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 0 9 2 7		
				1 0 9 2 7		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 0 8 9 4 2	1 6 5 2 1	
				9 2 4 2 1		7 5 0 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 0 2 7 3 5	1 0 3 1 4	
				9 2 4 2 1		7 5 0 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 2 0 7	6 2 0 7	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Ópravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 3 3 8 1 5 1 4

IČO 4 6 4 3 6 9 6 1



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 1 1 0 0 6 2 5	1 1 0 2 5 7 2 7	
				7 4 8 9 8		1 0 8 7 3 9 7 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 1 0 1 6 9 3 3	1 0 9 4 2 0 3 5	
				7 4 8 9 8		1 0 3 3 2 6 0 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		6 7 4 9 3 2 0	6 7 4 9 3 2 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				7 6 3 6 2 2 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 2 6 7 6 1 3 7 4 8 9 8	4 1 9 2 7 1 5	2 6 9 6 3 7 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	8 2 2 6 5	8 2 2 6 5	5 3 9 8 9 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 4 2 7	1 4 2 7	1 4 7 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účlov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 8 6 8 1	1 8 6 8 1	
						1 1 1 5 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		7 4 5 1	7 4 5 1	
						3 2 5 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 1 2 3 0	1 1 2 3 0	
						7 9 0 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		4 7 6 3	4 7 6 3	
						2 2 5 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		2 9 0 3	2 9 0 3	
						2 2 5 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		1 8 6 0	1 8 6 0	

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



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 4 9 0 0	1 1 2 5 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 4 9 2 6 6	6 5 6 2 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 5 4 3 6 6	- 5 4 3 6 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 3 7 7 5	8 3 6 4 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 4 5 7 4 8 3 8	1 2 8 8 9 8 4 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 5 4 3	4 5 0 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 5 4 3	4 5 0 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 5 1 4 3 2	5 2 5 7 1 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 4 9 1 5 7 1	8 5 2 2 3 5 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 4 7 5 2 7 1	8 4 8 9 0 0 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 4 7 5 2 7 1	8 4 8 9 0 0 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 9 3 7	3 2 7 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 9 3 8	2 1 3 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 9 2 5	2 7 9 4 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 5 0 0	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 5 4 6	1 6 0 0 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 4 6	1 2 0 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 0 0 0	1 4 8 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 8 1 9 7 4 6	3 8 2 1 2 6 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 1 1	2 0 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 1 1 1	2 0 4
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 4 0 5 1 9 1 6	6 6 2 6 6 4 5 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 5 1 6 6 9 8 5	6 7 2 3 3 2 4 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	9 4 0 0 0 3 4 8	6 6 2 1 2 9 9 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 1 5 6 8	5 3 4 5 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 2 6 0 2	1 0 3 8 0 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 0 4 2 4 6 7	8 6 2 9 8 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 4 9 0 8 1 6 7	6 7 0 0 1 8 2 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 9 4 8 9 3 3 9	6 1 9 1 6 4 6 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 5 3 3 8 7	1 6 3 2 0 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 8 4 4 0 4 7	3 9 5 8 2 5 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 6 1 8 9	6 0 5 1 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 8 0 6 3	4 3 7 9 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 6 9 1 7	1 5 4 1 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 0 9	1 3 1 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 8 5 2	7 6 5 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 1 7 0	2 2 1 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 1 7 0	2 2 1 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 1 9 4 7 9	1 0 7 5 4 4
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	2 6 2 1	- 4 4 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 0 2 4 0 8 3	7 8 6 4 1 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 5 8 8 1 8	2 3 1 4 1 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 6 5 1 4 3	2 2 8 5 2 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 3 4 5	7 1 1 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 3 3 1 5	7 0 8 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	3 0	2 9
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 3 3 2 9	1 1 9 2 6 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 0 3 4 1 4	7 5 5 3 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 3 4 1 4	7 5 5 3 5
O.	Kurzové straty (563)	52	2 9 6 3 8	1 1 7 8 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 0 2 7 7	3 1 9 4 8



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

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 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 22.04.2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 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	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	2
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.

V súvislosti s pokračujúcim 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 ÚZ).

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 vyčísl'ovaní 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			96 760				96 760
Prírastky					12 182		5 975
Úbytky							
Presuny			5 975		5 975		
Stav na konci účtovného obdobia			102 735		6 207		108 942
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			89 251				89 251
Prírastky			3 170				3 170
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia			92 421				92 421
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 509				7 509
Stav na konci účtovného obdobia			10 314		6207		16 521

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			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

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	72 278	5 144	2 524		74 898
Opravné položky spolu	72 278	5 144	2 524		74 898

V roku 2022 boli vytvorené opravné položky vo výške 20 % na neuhradené rizikové pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní v sume 32 EUR. Vo výške 30 % boli tvorené opravné položky na rizikové pohľadávky po splatnosti viac ako 720 dní v sume 988 EUR a na pohľadávky po splatnosti viac ako 1080 boli dotvorené opravné položky vo výške 50% v sume 4 124 EUR. Rozpustené opravné položky z dôvodu úhrady boli vo výške 2 524 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	3 873 739	393 874	4 267 613
Pohľadávky z OS voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	6 512 043	237 277	6 749 320
Ostatné pohľadávky z OS v rámci konsolidovaného celku			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	82 265		82 265
Iné pohľadávky	1 427		1 427
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 469 474	631 151	11 100 625

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 zložkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 451	3 253
Bežné bankové účty	11 230	8 103
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		-200
Spolu	18 681	11 156

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:	2 903	2 253
Vesper služba	7	700
Predplatné služby Profesia	481	620
Poistné	1 638	670
Preprava		249
Bezpečnostný. balík	763	
Mýto	14	14

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

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
	83 645
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	83 645
Iné	
Spolu	83 645

Informácia o navrhnutom rozdelení zisku

V roku 2022 bol vytvorený zisk vo výške 73 775 EUR. Predpokladá sa, že tento bude v roku 2023 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 2023. 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:	16 002	7 546	16 002		7 546
Rezerva na dovolenky	889	404	889		404
Rezerva na odvody	313	142	313		142
Rezerva na audit	7 000	7000	7 000		7 000
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:	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

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 záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	10 491 571	8 522 359
Záväzky do lehoty splatnosti	9 576 180	6 801 678
Záväzky po lehote splatnosti	915 391	1 720 681

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 504	4 490
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	305	231
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	305	
Čerpanie sociálneho fondu	266	217
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 543	4 504

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 %		551 359	546 945
Kontokorentný úver ČSOB	EUR	1,99 %		2 994 103	3 000 038
Prevádzkový úver VÚB	EUR	EURIBOR +0,9 %	20.11.2024	525 716	800 000
Krátkodobé pôžičky					
COOP Jednota	EUR	5,00 %			250 000

Úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky v prospech ČSOB a VÚB. Dlhodobý prevádzkový úver je vo výške 251 432 EUR a krátkodobý úver je vo výške 274 284 EUR. Kontokorentné úvery predstavujú sumu 3 545 462 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:	108 834	x	x	119 271	x	x
teoretická daň	x	22 855	21 %	x	25 047	21 %
Daňovo neuznané náklady	181 722	38 161	21 %	142 062	29 833	21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	123 607	25 957	21 %	91 684	19 254	21 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	166 949	35 059	21 %	169 649	35 626	21 %
Splatná daň z príjmov	x		x	x	35 626	x
Odložená daň z príjmov	x		x	x		x
Celková daň z príjmov	x	35 059	x	x	35 626	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 21 969 594 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	72 030 754	53 691 617	51 568	53 455
Ostatné krajiny	21 969 594	12 521 378		
Spolu	94 000 348	66 212 995	51 568	53 455

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:	1 115 069	966 794
Výnosy z predaja materiálu	72 602	103 807
Výnosy - prefakturácie	955 266	775 450
Inventúrne rozdiely – výnosy	19 592	50 970
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	67 609	36 567
Finančné výnosy, z toho:	13 345	7 118
Kurzové zisky	13 315	7 089
Výnosové úroky		
Ostatné finančná výnosy	30	29

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	51 568	53 455
Tržby za tovar	94 000 348	66 212 995
Čistý obrat celkom	94 051 916	66 266 450

Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho	66 189	60 518
Mzdy	48 063	43 793
Náklady na sociálne poistenie	16 917	15 414
Ostatné sociálne náklady	1 209	1 311

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho významné:	3 844 047	3 958 252
Dopravné náklady	468 312	1 236 915
provízie	1 400 065	1 060 288

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 3 3 8 1 5 1 4

IČO

4 6 4 3 6 9 6 1

Služby marketing	96 380	93 066
Nájom	202 451	253 874
Reklama	387 344	217 379
cestovné		382
Poštovné	2 922	4 325
asistenčné a ostatné prevádzkové služby	1 102 440	911 330
Telekomunikačné služby	855	2 147
Právne služby	6 997	6 739
Opravy a udržiavanie	10 765	29 770
Služby za programátorské práce		81
Služby odbytu	21 744	34 019
Služby za stravné kupóny	7 418	14 773
Služby administratívne práce	30 209	24 963
Ubytovacie služby	405	
Ostatné služby	98 740	61 201

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	90 997 931	62 983 056
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	89 489 339	61 916 464
Spotreba materiálu a energií	353 387	163 204
Dane a poplatky	5 852	7 655
Odpisy	3 170	2 215
Zostatková cena predaného materiálu	119 479	107 544
Opravné položky k pohľadávkam	2 621	-443
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 024 083	786 417

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	163 329	119 265
Kurzové straty	29 638	11 782
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	133 691	107 483
Bankové poplatky a poplatky za úver	103 413	75 535
Ostatné náklady na finančnú činnosť	30 278	31 948

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 3 3 8 1 5 1 4

IČO

4 6 4 3 6 9 6 1

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo audítorskú spoločnosť EKONAUDIT s.r.o. Banská Bystrica na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. 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 31.12.2022 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, AGROSEV, spol s r. o., Bottova 1, 962 12 Detva, Lalík TRANS, s.r.o., Prichalina 523, 962 05 Hriňová.

Spriaznené osoby	Druh obchodu	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c	d
Spoločnosť A				
Predaj				
	Predaj tovaru	02	31 146 938	23 286 797
	Predaj služieb	03	643 077	498 029
	Predaj materiálu	02	28 756	38 912
Predaj spolu			31 818 771	23 823 738
Nákup				
	Nákup tovaru a materiálu	01	35 207 818	25 741 081
	Nákup služieb	01	1 299 635	1 147 527
Nákup spolu			36 507 453	26 888 608
Spoločnosť B				
Predaj				
	Predaj tovaru	02	8 254 040	4 129 672
	Predaj služieb	03	194 868	136 977
	Predaj materiálu	02	9 725	25 134
Predaj spolu			8 458 633	4 291 783
Nákup				
	Nákup tovaru a materiálu	01	15 735 794	8 272 977
	Nákup služieb	01	264 081	
Nákup spolu			15 999 875	8 272 977
Spoločnosť C				
Predaj				
	Predaj tovaru	02	120 370	122 798

Úč POD 3-01

DIČ

2 0 2 3 3 8 1 5 1 4

IČO

4 6 4 3 6 9 6 1

	Predaj služieb	02	62 316	60 204
Predaj spolu			182 686	183 002
Nákup				
	Nákup tovaru	01	3 473	26 582
Nákup spolu			3 473	26 582
Spoločnosť D				
Predaj				
	Predaj tovaru	01	102 937	192 562
	Predaj služieb		1	1
Predaj spolu			102 938	192 563
Nákup				
	Nákup služieb	03	880 415	713 800
Nákup spolu			880 415	713 800
Spoločnosť E				
Predaj				
	Predaj tovaru	01	62 535	25 545
	Predaj služby	02	3 380	2 987
Predaj spolu			65 915	28 532
Nákup				
	Nákup tovaru	01	4 889 744	3 273 790
	Nákup služieb	01	7 854	626
Nákup spolu			4 897 598	3 274 416

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	65 621			83 645	149 266
Neuhradená strata minulých rokov	-54 366				-54 366
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	83 645	73 775		-83 645	73 775
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	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					

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 (+/-)	108 834	119 271
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>	110 294	80 754
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 170	2 215
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 (+/-)	2 620	-20 458
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 603	7 560
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	103 414	75 535
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 (-)	-3	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	11 594	2 564
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-115	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti- oprava účtu 261 (+/-)	-8 783	13 338
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>	233 982	114 603
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-154 365	491 487
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 977 216	-207 179
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 588 869	-169 705

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	453 110	314 628
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-103 414	-75 535
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.)	349 699	239 093
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-54 386	-8 426
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.)	295 313	230 667
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-12 098	-7 800
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 (+)	115	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-11 983	-7 800
	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 (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-275 805	-242 375
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 (+)		
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 (-)	-275 805	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-242 375
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 (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	-275 805	-242 375
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	7 525	-19 508
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	11 156	30 664
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	18 681	11 156
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 (+/-)	18 681	11 156

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **KOLIBA Trade, s.r.o.**, Krivec 3057, 962 05 Hriňová, IČO: 46 436 961, (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Ako sa detailnejšie uvádza v Čl.II ods. 1 poznámok spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania. 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.

Iná skutočnosť

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že podiel vlastného kapitálu predstavuje len 5,04 %, cudzie zdroje záväzkov predstavujú 94,96 %. To znamená, že len 5,04 % majetku spoločnosť kryje vlastnými zdrojmi.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

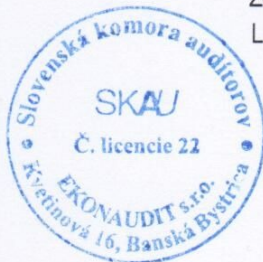
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 19. apríla 2023

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