

**Čl. I.**  
**Všeobecné údaje o účtovnej jednotke**

**1. Obchodné meno účtovnej jednotky:** KOLIBA, s. r. o.

Sídlo: Za priekopou 1, 040 16 Košice

Dátum založenia: 17.04.2001

Dátum vzniku: 17.04.2001

**2. Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

**3. Priemerný počet zamestnancov podľa účtovného obdobia**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
počet vedúcich zamestnancov	2	2

**Čl. II.**

**Informácie o prijatých postupoch**

**1. Informácie o účtovnej závierke**

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

b) Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.03.2023.

## 2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

### *a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok*

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

### *b) Zásoby*

Spoločnosť v bežnom roku účtovala zásoby spôsobom B účtovania zásob. Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijímaní na sklad rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

### *c) Pohľadávky*

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

### *d) Peňažné prostriedky a ceniny*

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### *e) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov*

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### *f) Náklady budúcich období*

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## 3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

a) Dlhodobý nehmotný majetok: spoločnosť v danom roku nevytvárala nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

b) Dlhodobý hmotný majetok: spoločnosť stanovila, že účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 Eur a nižšia spoločnosť odpísala jednorazovo pri uvedení do používania.

4. Spoločnosť v danom roku nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

5. Spoločnosť v roku 2023 prijala dotácie z Ministerstva hospodárstva na energie vo výške 5.282,33 Eur a dotáciu v súvislosti s duálnym vzdelávaním žiakov vo výške 3.000,00 Eur.

6. V danom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

### Čl. III.

#### *Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát*

- Spoločnosť v danom roku eviduje náklady, ktoré vznikli pri oprave a rekonštrukcii budovy reštaurácie v čiastke 5.173 Eur. Iné náklady, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt spoločnosť neeviduje.

Ako výnimočné výnosy eviduje schválené dotácie na energie ako štátnu pomoc na podporu podnikov.

#### a) Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	32228	37096
Opravy a údržba	6519	8501
Telefónne poplatky	2038	1787
Poplatky za stravné lístky	376	171
Služby donáškových spoločností	2449	4089
Účtovné služby	6000	5900
Upratovacie, údržbárske služby	9000	8500
Požiarna ochrana	1142	662
Ostatné	4704	7486
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3346	2345
Reklama, inzercia	418	401
Poistenie	2876	1770
Ostatné	52	174
ZC predaného majetku	0	0
Finančné náklady, z toho:	7496	5054
Kurzové straty		
Bankové poplatky	5077	5054
Úrok z úveru	2419	

## b) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	491374	415863
Tržby za tovar		
Výnosy z predaja majetku	1250	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8714	17206
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>501338</b>	<b>433069</b>

**2. Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>29744</b>	<b>5661</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2895	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26849	5661
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>37547</b>	<b>46691</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	37467	46612
Záväzky po lehote splatnosti	80	79

**3. Informácie o vlastných akciách**

Spoločnosť neviduje vlastné akcie.

**4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Spoločnosť neposkytla záruky, zabezpečenia, pôžičky a plnenia na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

**5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky**

Spoločnosť neviduje finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

**6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva**

Spoločnosti nie je udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.