

POZNÁMKY

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023

ČI.I

Všeobecné informácie

(1) Spoločnosť:

Colibre , s. r.o., Ružová 18, 949 01 Nitra

IČO: 46789529 IČ DPH:SK2023581934

Zapísaná: OS Nitra, vložka č. 32302/N

Založená : 09.08.2012

Spoločník: Ing. Ľubomír Veselý vklad: 5.000,- € (splatené: 5.000,- €)

Štatutárny orgán: Mgr. Ľubomír Veselý , Čuleňova 1648/23A, Nitra - konateľ,

Ing. Ľubomír Veselý, Ružová 750/18 Nitra - konateľ

Konateľ koná v mene spoločnosti samostatne

Hlavná činnosť: Ostatné služby týkajúce sa IT

Zmena spoločníkov nastala k 28.02.2023 prevodom podielu na Ing. Ľubomíra Veselého

(2) Dátum schválenia ÚZ za bezprostredne predchádzajúce obdobie konateľmi spoločnosti:
30.03.2023

(3) Spoločnosť Colibre, s. r.o. zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia, teda k 31.12.2023, za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Poznámky sú predložené v jednom exemplári príslušnému daňovému úradu k termínu uvedenom v záhlaví formulárov súvahy a výkazu ziskov a strát. Účtovná závierka bola schválená 28.03.2024

(4) Spoločnosť nemá skupinu účtovných jednotiek a nezostavuje konsolidovanú závierku

(5) Priemerný počet zamestnancov: 0

ČI.II

Informácie o orgánoch spoločnosti

(1) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) nie sú poskytnuté záruky ani iné zabezpečenia

b) pôžičky poskytnuté konateľom, resp. spoločníkom ku koncu účtovného obdobia:

1. celková suma poskytnutých pôžičiek 0,- €

2. celková suma splatených pôžičiek 0,- €

3. celková suma odpustených pôžičiek

c) s podmienok splatenia keď budú prostriedky z rozdelenia zisku po zdanení.

d) použité finančné prostriedky na súkromné účely:

Čl.III

Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2023 vzhľadom k tomu že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Účtovná jednotka pri vedení účtovníctva sa riadila príslušnými ustanoveniami zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a Účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva (opatrenie MF SR č. mf/27076/2007-74).

Účtovníctvo bolo vedené v peňažných jednotkách meny euro a v prípadoch stanovených v § 4 odst. 7 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, súčasne aj v cudzích menách, prepočítaných ku dňu účtovnej závierky devízovým kurzom ECB pre príslušné meny ku dňu 31.12.2023.

Účtovníctvo je spracované outsourcingom. Podvojnú účtovníctvo a následne evidencie: záväzky, pohľadávky, pokladnice, bankové účty, interné doklady, dlhodobý majetok, DPH a sklad, je vedené na počítači PC – ekonóm pri použití programového vybavenia firmy KROS, a.s. Programové vybavenie pracuje vo všeobecnom užívateľskom systéme OMEGA. Výstupom vybavenia sú nasledovné zostavy: Denník účtovných zápisov, hlavná kniha, kniha analytickej evidencie, saldokonto, Súvaha a výkaz ziskov a strát, Cash flow, Daňové priznanie k DzPPO.

Účtovníctvo sa riadi komplexným súborom vnútro podnikových smerníc pre vedenie účtovníctva zostavených pre účtovné obdobie roku 2022.

Účtovné zásady a metódy účtovná jednotka počas uvedeného obdobia nezmenila ani v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: *Bola vykonaná účtovná úprava dane z príjmu na účte 341 nakoľko sa tam nachádzal účtovný preplatok a nebolo k tomu opodstatnenie nakoľko s finančnou správou sú účty vyrovnané. Položka bola zaúčtovaná oproti 595 900 ako pripočítateľná položka v DP.*

(4) Spôsob a stanovenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane stanovenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä:

- a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný do spoločnosti bol oceňovaný cenou obstarania plus náklady súvisiace s obstaraním - dopravné náklady, clo.
- b) Obstaranie a úbytky zásob v bežnom účtovnom období bolo účtované spôsobom B účtovania zásob.
- c) nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním – recyklačný fond.
- d) pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, mesačne aktualizovaný.
- e) pohľadávky boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.
- f) finančný majetok bol oceňovaný nominálnou hodnotou.
- g) záväzky z obchodného styku, finančné výpomoci a úvery boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.
- h) spoločnosť neúčtovala o majetku, pohľadávkach a záväzkoch v cudzej mene.
- i) náklady a výnosy boli časovo rozlišované na základe vecnej a časovej súvislosti. Zúčtovanie komplexných nákladov a výnosov budúcich období sa vykoná v účtovnom období, s ktorým rozlíšené náklady a výnosy vecne súvisia.
- j) Rezervy boli tvorené na základe odborného posúdenia.
- k) Oceňovanie časového rozlíšenia na strane pasív súvahy. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období boli vykazované vo výške, ktorá je v súlade so zabezpečením zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- l) stanovenie ocenenia vlastného imania ako súčet: nominálnej hodnoty základného imania, nominálne hodnoty kapitálových fondov tvorených po schválení ÚZ valným zhromaždením spoločnosti, nominálna hodnota zákonného rezervného fondu (tvorený ako prírastok hodnoty 0,6% zo základu dane miezd zamestnancov za príslušné obdobie), hodnotou ku vzniku výsledku hospodárenia minulých rokov a hodnotou ku vzniku výsledku hospodárenia za príslušné obdobie.
**Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*
- m) tvorba odpisového plánu:
Daňové odpisy predstavujú postupné zahrňovanie odpisov automobilu do daňových výdavkov (§ 22 ods. 1 zákona o dani z príjmov). Postup pri odpisovaní automobilu nám stanovuje § 26 zákona o dani z príjmov.
(1m) V prvom roku odpisovania je majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do odpisových skupín, uvedených v prílohe č. 1 zákona o dani z príjmov.

Odpisová skupina 1 – 4 roky

Položka	Kód KP	Názov
1 – 24	29.10.2	Osobné automobily
1 – 25	29.10.3	Motorové vozidlá na prepravu desať a viac osôb (autobusy) okrem trolejbusov a elektrobusesov
1 - 26	29.10.4	Motorové vozidlá na prepravu nákladu

(2m) Pre každý novoobstaraný majetok platí zásada UO = DO. Spôsob daňového odpisovania sa nemení počas celej doby odpisovania.

(4m) Odpisové skupiny 2,3,4 sa odpisujú rovnakým spôsobom UO=DO n) dotácie neboli poskytnuté

Firma : Colibre s.r.o. (2023), Ružová 18, 94901, Nitra

do : 12 / 2023

P.č.	Inventárne číslo	Názov	Trieda	Dátum zariadenia	Dátum vyradenia	Obst. cena [EUR]	Vstupná cena daňové [EUR]	Rok	Odpis [EUR]	Zostatková hodnota [EUR]	Typ odpisu
1	000001	Škoda Superb 2.3.6 TSI 4x4	022	17.9.2014		21 114,00	21 114,00	0	0,00	0,00	ZH daň
2	000002	MacBook MacBook Pro 15" + SSD disk	022	9.7.2018		2 413,43	2 413,43	0	0,00	0,00	ZH daň
3	000005	PC DELL + tlačiareň LaserJet ProM203 + LaserJ M283	022	1.6.2023		7 101,15	7 101,15	2023	1 035,58	6 065,57	R-1
4	000006	ABPM II CardioPoint set	022	1.6.2023		4 892,00	4 892,00	2023	475,58	4 416,42	R-2
5	000007	Flexi 12 EKG + Holter H100/H600	022	1.6.2023		5 478,00	5 478,00	2023	532,56	4 945,44	R-2
6	000008	Ergometer Ergoselect + dátový kábel	022	1.6.2023		5 750,00	5 750,00	2023	559,02	5 190,98	R-2
7	000009	Defibrilátor DEFI 9 Meditech + Oximeter + monitor	022	11.7.2023		6 050,00	6 050,00	2023	504,18	5 545,82	R-2
8	000010	LAN PC sieť + príslušenstvo	022	13.6.2023		6 055,31	6 055,31	2023	588,70	5 466,61	R-2
9	000011	Registrační kiosek DISPLAY	022	3.7.2023		2 348,00	2 348,00	2023	293,52	2 054,48	R-1
10	000012	CCTV kamerový systém	022	13.6.2023		3 091,03	3 091,03	2023	300,51	2 790,52	R-2
Spolu :						64 292,92	64 292,92		4 289,65	36 475,84	

(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných obdobiach:

Ostatné chyby a korekcie vykonané za účtovné obdobie uskutočnené sú v úhrnnej sume pod 500 € a nie sú významné z pohľadu hospodárskeho výsledku spoločnosti.

Č.IV

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

(1) O dlhodobom nehmotnom majetku - goodwill, resp. záporný goodwill ÚJ neučtuje.

(2) O významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi ÚJ neučtuje.

(3) Informácia o záväzkoch po dobách splatnosti:

Firma : Colibre s.r.o. (2023), Ružová 18, 94901, Nitra
Kritériá : Stav k 31.12.2023, neuhradené

Do : zatvorenia

Interné číslo dokladu	Ext. číslo dokladu	Dátum prijatia	Dátum splatn.	Dátum DVDP	Partner				Suma v EUR		Suma v cudzej mene.	Úhrady				Zostáva uhradiť									
					Skratka	ICO	Základ	DPH	Spolu	[EUR]		[CM]	Mena	Dátum	Číslo dokladu	[EUR]	[CM]								
INTES Poprad, s.r.o.																									
DP	3023007	7130000040	17.08.2023	02.08.2023	02.08.2023	NTES Poprad, s	38448814	86 488,00	17 291,00	103 746,00	103 746,00	EUR	19 820,00	19 820,00	EUR	08.08.2023	B1	TATRA23-078							
												EUR	3 818,00	3 818,00	EUR	31.08.2023	B1	TATRA23-124							
												EUR	3 496,00	3 496,00	EUR	27.09.2023	B1	TATRA23-139							
												EUR	3 496,00	3 496,00	EUR	26.10.2023	B1	TATRA23-187							
												EUR	3 496,00	3 496,00	EUR	27.11.2023	B1	TATRA23-180							
												EUR	3 496,00	3 496,00	EUR	27.12.2023	B1	TATRA23-202							
Úhrady spolu :												37 322,00	37 322,00							66 424,00	66 424,00				
Spolu za partnera :												103 746,00								66 424,00					
Slovak Telekom, a.s.																									
DP	3023028	8386901447	22.10.2023	06.11.2023	21.10.2023	31 Telekom	38783469	53,48	10,89	64,15	64,15	EUR							64,15	64,15					
DP	3023038	8380474336	22.12.2023	08.01.2024	21.12.2023	31 Telekom	38783469	52,07	10,41	62,48	62,48	EUR							62,48	62,48					
Spolu za partnera :												126,63								126,63					
Spolu :												86 860,63	17 312,10	103 872,63					37 322,00					66 550,63	

(4) informácia o vlastných akciách: *Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň

(5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: *nie sú*.

ČI.V

Informácie o iných aktívach a pasívach

(1) K iným aktívam a iným pasívam:

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane neistá udalosť v budúcnosti - **Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia: **Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, či sa netýka spriaznených osôb, zákonná povinnosť odobrať urč. množstvo produktov, uskutočniť investície, veľké opravy a pod. - **Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(3) na podsúvahových účtoch spoločnosť *neúčtuje* – o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a pod.

ČI.VI

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

(1) Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe a vo výkaze ziskov a strát: - **Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

ČI.VII

Ostatné informácie

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo poskytovať vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme: **Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(2) Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje §23d ods. 6 zákona

(3) Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje §23d ods. 6 zákona