

## **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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.03.2024.

## 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) krátkodobý finančný majetok*

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 zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.
5. Spoločnosť v roku 2024 prijala dotáciu v súvislosti s duálnym vzdelávaním žiakov vo výške 2.000,00 Eur.
6. V bežnom účtovnom období spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých účtovných období.

### Čl. III.

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

1. Spoločnosť v danom roku neeviduje náklady a výnosy, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

a) Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	34116	32228
Opravy a údržba	3977	6519
Telefónne poplatky	2274	2038
Provízie, sprostredkovanie	651	2825
Účtovné, právne služby	6000	6000
Upratovanie, údržbárske služby	11000	9000
Požiarna ochrana	1234	1142
Ostatné	8980	4704
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3181	3346
Reklama, inzercia	517	418
Poistenie	2519	2876
Ostatné	145	52
Finančné náklady, z toho:	12690	9915
Kurzové straty		
Bankové poplatky	8855	7496
Úrok z úveru	3835	2419

## b) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	592836	491374
Tržby za tovar	4434	
Výnosy z predaja majetku		1250
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2000	8714
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>599270</b>	<b>501338</b>

**2. Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>24481</b>	<b>29744</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	2895
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24481	26849
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>46630</b>	<b>37547</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	46301	37467
Záväzky po lehote splatnosti	329	80

**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.