

POZNÁMKY

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2024

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:
30.03.2024

(3) Spoločnosť Colibre, s. r.o. zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia, teda k 31.12.2024, 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 31.03.2025

(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 31.12.2024.

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 2024.

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 elektrobusev
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

Dlhodobý majetok - Daňové odpisy

Strana: 1

Za obdobie od: 1 / 2024

Poznámka:

Firma: Colibre s.r.o. (2024), Ružová 18, 94901, Nitra

do: 12 / 2024

P.č.	Inventárne číslo	Názov	Trieda	Dátum zaradenia	Dátum vyradenia	Obst. cena [EUR]	Vstupná cena daňová [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	000003	Vivud 560N v205 s príslušenstvom	022	1.3.2024		74 362,00	74 362,00	2024	10 328,10	64 033,90	R-2
4	000004	Versana Active s príslušenstvom	022	1.3.2024		12 093,00	12 093,00	2024	1 679,60	10 413,40	R-2
5	000005	PC DELL + tlačiareň LaserJet ProM203 + LaserJ M283	022	1.6.2023		7 101,15	7 101,15	2024	1 775,29	4 290,28	R-1
6	000006	ABPM II CardioPoint set	022	1.6.2023		4 892,00	4 892,00	2024	815,33	3 601,09	R-2
7	000007	Flexi 12 EKG + Holter H100/H600	022	1.6.2023	23.10.2024	5 478,00	5 478,00	2024	4 945,44	0,00	ZH daň
8	000008	Ergometer Ergoselect + dátový kábel	022	1.6.2023	23.10.2024	5 750,00	5 750,00	2024	5 190,38	0,00	ZH daň
9	000009	Defibrilátor DEFI 9 Meditech + Oximeter + monitor	022	11.7.2023	23.10.2024	6 050,00	6 050,00	2024	5 545,82	0,00	ZH daň
10	000010	LAN PC sieť + CCTV	022	13.6.2023	23.10.2024	6 055,31	6 055,31	2024	5 458,51	0,00	ZH daň
11	000011	Registrační kiosek DISPLEJ	022	3.7.2023	23.10.2024	2 348,00	2 348,00	2024	2 054,48	0,00	ZH daň
12	000012	CCTV kamerový systém	022	13.6.2023		3 091,03	3 091,03	2024	515,17	2 275,35	R-2
Spolu:						125 066,61	125 066,61		15 113,49	84 614,02	

(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.

ČI.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:

Kniha záväzkov v tuzemskej mene

Strana : 1

Poznámka :
Firma : Colibre s.r.o. (2024), Ružová 18, 94901, Nitra
Kritériá : Stav K 31.12.2024, neuhradené, preplatené

Od : otvorenia
Do : zatvorenia

Interné číslo dokladu	Externé číslo dokladu	Dátum prijatia	Dátum splatn.	Dátum DVDP	Partner		Text	Suma v EUR			Úhrady			Zostáva uložení				
					Meno	IČO		Základ DPH	Suma DPH	Spolu	[EUR]	Dátum	Číslo dokladu					
Doklady v lehote splatnosti																		
DF	3024038	8361804208	02.12.2024	07.01.2025	01.12.2024	Slovak Telekom, a.s.	38763269	Telokomunikácie služby	16,75	3,75	22,50				22,50			
Spolu za obdobie po splatnosti :									16,75	3,75	22,50				22,50			
Doklady po splatnosti nad 360 dní																		
DF	3023007	713000080	17.08.2023	02.08.2023	02.08.2023	NTES Poprad, s.r.o.	39449814	Obstaranie oml. - Využitie 80% z 2023 - priel.	86 488,00	17 291,00	103 749,00	19 820,00	08.08.2023	81	TATRA23-078			
												3 816,00	01.08.2023	81	TATRA23-124			
												3 496,00	27.09.2023	81	TATRA23-139			
												3 496,00	28.10.2023	81	TATRA23-187			
												3 496,00	27.11.2023	81	TATRA23-180			
												3 496,00	07.12.2023	81	TATRA23-202			
												3 496,00	29.01.2024	81	TATRA24-012			
												3 496,00	29.02.2024	81	TATRA24-034			
												3 496,00	28.03.2024	81	TATRA24-082			
												3 496,00	26.04.2024	81	TATRA24-087			
												3 496,00	27.05.2024	81	TATRA24-050			
												3 496,00	27.06.2024	81	TATRA24-098			
												3 496,00	03.08.2024	81	TATRA24-126			
												3 496,00	30.08.2024	81	TATRA24-138			
												3 496,00	27.09.2024	81	TATRA24-163			
												3 496,00	28.10.2024	81	TATRA24-172			
												3 496,00	08.12.2024	81	TATRA24-202			
												3 496,00	30.12.2024	81	TATRA24-212			
												Úhrady spolu:		79 274,00				24 472,00
Spolu za obdobie po splatnosti :									86 488,00	17 291,00	103 749,00	79 274,00			24 472,00			
Spolu :									86 473,75	17 284,75	103 758,50	79 274,00			24 494,50			

(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 obsahujú 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 obsahujú náplň*

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

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