

## ČL. I. Všeobecné informácie

### 1. Názov a sídlo spoločnosti:

KOLIBA HORECA s.r.o., Krivec 3480, 962 05 Hriňová

Spoločnosť KOLIBA HORECA s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 16. júla 2024. Dňa 8 augusta 2024 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro vložka č.49915/S

### 2. Predmet podnikania:

Hlavným predmetom činnosti je kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

### 6. Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky:

Spoločnosť k 31.12.2024 nezamestnávala žiadnych zamestnancov

## 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.

### 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) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### b) 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.

#### c) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

#### d) 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.

## ČL.III. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív a pasív súvahy

## I. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

## Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky					66 211		66 211
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia					66 211		66 211

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Daňové pohľadávky a dotácie	14 043		14 043
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 043</b>		<b>14 043</b>

Spoločnosť vykazuje finančný majetok účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

## Informácie o finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	107	
<b>Spolu</b>	<b>107</b>	

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho</b>	<b>386</b>	
Microsoft 365	386	

**7. Údaje vykázané na strane pasív súvahy****Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, pohľadávok za upísané vlastné imanie, a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Výška základného imania je - 4 044 EUR.

**Informácia o navrhnutom vysporiadaní účtovného straty**

V roku 2024 spoločnosť vytvorila stratu vo výške -4 044 EUR. Predpokladá sa, že v roku 2025 bude táto strata preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky za upísané vlastné imanie, ako nesplatený vklad do spoločnosti.

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>84 749</b>	
Záväzky do lehoty splatnosti	84 749	
Záväzky po lehote splatnosti		

Spoločnosť eviduje záväzky z obchodného styku vo výške 21 199 EUR a záväzky z pôžičky vo výške 63 550 EUR.

**Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Men a	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
<b>Bankové úvery</b>					
SLSP		Bežný bankový úver		42	

Úč POD 3-01

DIČ 2 1 2 2 3 0 5 4 2 7

IČO 5 6 4 1 5 6 1 3

Spoločnosť eviduje bežný bankový úver vo výške 42 EUR ako prečerpanie účtu v banke.

### 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:	-4 044	x	x		x	x
teoretická daň	x	-849		x		21 %
Daňovo neuznané náklady			21 %			21 %
Výnosy nepodliehajúce dani			21 %			21 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-4 044	-849	x			x
Splatná daň z príjmov	x		x	x		x
Celková daň z príjmov	x		x	x		x

### ČL. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

#### Informácia k položkám výnosov a nákladov

Spoločnosť v roku 2024 nevykázala žiadne výnosy z hospodárskej činnosti, nakoľko spoločnosť vznikla v júli 2024 a spoločnosť realizovala len prípravné práce pre budúcu podnikateľskú činnosť.

Finančné výnosy, z toho:	7	
Ostatné finančné výnosy	7	

**Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho významné:</b>	<b>3 064</b>	
Programátorské práce	2 440	
Microsoft 365	624	

**Ostatné významné položky nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov, z toho:</b>	<b>554</b>	
Spotreba materiálu a energií	125	
Dane a poplatky	429	

**Významné položky finančných nákladov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>432</b>	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	432	
Úroky z pôžičky	256	
Ostatné náklady na finančnú činnosť	176	

**ČL.VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po 31.12.2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe 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 Trade s.r.o, Krivec 3057.

Spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A		b	c	D
	01	Nákup materiálu	125	
	01	Nákup služieb	624	
	01	Poskytnutá pôžička	63 550	
<b>Spolu</b>			<b>64 923</b>	

**ČL.IX Prehľad o pohybe 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		15 000			15 000
Zákonný rezervný fond					
Pohľadávky za upísaní VI		-15 000			-15 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-4 044			-4 044