

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	12	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	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 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.03.2025.

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 2025 prijala dotáciu v súvislosti s duálnym vzdelávaním žiakov vo výške 1.000,00 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:	30724	34116
Opravy a údržba	6558	3977
Telefónne poplatky	1999	2274
Provizie, sprostredkovanie	337	651
Účtovné, právne služby	6600	6000
Upratovanie,, údržbárske služby	9000	11000
Požiarna ochrana	1502	1234
Ostatné	4728	8980
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3344	3181
Reklama, inzercia	418	517
Poistenie	2685	2519
Ostatné	241	145
Finančné náklady, z toho:	9337	12690
Kurzové straty		
Bankové poplatky	6455	8855
Úrok z úveru	2882	3835

b) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	653184	592836
Tržby za tovar	7095	4434
Výnosy z predaja majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1307	2000
Čistý obrat celkom	661586	599270

2. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	17176	24481
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17176	24481
Krátkodobé záväzky spolu	32939	46630
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	31388	46301
Záväzky po lehote splatnosti	1551	329

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.