

## 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)

### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31. 12.2024 bola schválená valným zhromaždením dňa 14.5.2025.

### 4. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Stav zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	
Počet vedúcich zamestnancov	1	

## Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

### 1. 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.

### 2. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť neeviduje.

#### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (náklady na dopravu, clo, montáž a iné náklady).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

**c) Zásoby**

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a tovar. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob sa postupuje podľa spôsobu A. Nakupované zásoby sa vyskladňujú priemernými cenami. Určité druhy zásob sú účtované priamo do spotreby. Ide hlavne o knihy, odborné časopisy, publikácie rôzne prospekty, plagáty, kancelárske potreby a PHM.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

**e) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**f) 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.

**g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ako zákonnú rezervu vytvára spoločnosť rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia.

**h) 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.

**i) 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.

**j) Odpisový plán**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2400 EUR a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518- Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba</b>	<b>Metóda odpisovania</b>
Softvér	4	25 %	rovnomerná

### 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	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>						
Stav na začiatku účtovného obdobia				66 211		66 211
Prírastky				86 353		86 353
Úbytky						
Presuny		152 564		-152 564		
Stav na konci účtovného obdobia		152 564				152 564
<b>Oprávky</b>						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky		31 321				31 321
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia		31 321				31 321
<b>Zostatková hodnota</b>						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky		121 243				121 243

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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>							
<b>Stav na začiatku účetného obdobia</b>							
Prírastky					66 211		66 211
Úbytky							
Presuny							
<b>Stav na konci účetného obdobia</b>					<b>66 211</b>		<b>66 211</b>

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	177 833	26 234	204 067
Daňové pohľadávky a dotácie	2 618		2 618
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>180 451</b>	<b>26 234</b>	<b>206 685</b>

Spoločnosť vykazuje finančný majetok ako sú účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

#### Informácie o finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 765	
Bežné bankové účty	30 056	107
<b>Spolu</b>	<b>32 821</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>2 965</b>	<b>386</b>
Microsoft 365	1 509	386
Balík služieb Profesia	1 265	
Business yearly plán	133	
Bezpečnosť stránok	12	
licencia na imail	46	

## 2. 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 15 000 EUR. Nesplatené základné imanie je vo výške 7 500 EUR.

### Informácia o navrhnutom vysporiadaní účtovného straty

Vysporiadanie výsledku hoospodárenia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-4 044
Vysporiadanie účtovnej straty	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-4044
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-4 044</b>

**Informácia o navrhnutom rozdelení zisku**

V roku 2025 spoločnosť vytvorila stratu vo výške -152 734EUR. Predpokladá sa, že v roku 2026 bude táto strata preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

**Informácie o rezervách**

Rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>		5 485			5 485
Rezerva na mzdy		4 027			4 027
Rezerva na odvody		1 458			1 458

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	708 320	84 749
Záväzky do lehoty splatnosti	687 272	84 749
Záväzky po lehote splatnosti	21 048	

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	492	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	492	
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	43	
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	449	

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

Názov položky	Mena	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-prečerpanie			42

**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:	-148 894	x	x	-4 044	x	x
teoretická daň	x	- 35 734		x	-849	21 %
Daňovo neuznané náklady	55 126	13 230	24 %			21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	4 034	968	24 %			21 %
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-97 802	-23 472	x			x
Splatná daň z príjmov	x	3 840	x	x		x
Celková daň z príjmov	x	3 840	x	x		x

**ČL. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****Informácia k položkám výnosov a nákladov****Informácie o výnosoch**

Tržby, ktoré spoločnosť dosiahla v roku 2025 boli za predaj obchodného tovaru a boli realizované na území Slovenskej republiky

**Informácie o sume tržieb za tovar a služby**

Oblasť odbytu	Tovar (tuzemsko, ostatné krajiny)		Služby (tuzemsko, ostatné krajiny)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	4 212 340	78 553		
<b>Spolu</b>	<b>4 212 340</b>	<b>78 553</b>		

**Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti**

Ostatné významné položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho</b>	<b>76 069</b>	
Prefakturácie nájom a ostatné služby	45 597	
Inventúrne prebytky	55	
Náhrada škody, cen. vyrovnanie	5 689	
Postúpené pohľadávky	24 728	
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>21</b>	<b>7</b>
Kurzové zisky	21	7

**Informácie o celkovej sume osobných nákladov**

Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady z toho</b>	<b>125 988</b>	
Mzdy	90 467	
Náklady na sociálne poistenie	34 222	
Ostatné sociálne náklady	1 299	

**Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho významné:</b>	<b>1 108 512</b>	<b>3 044</b>
Programátorské práce	22 191	2 440
Microsoft 365		624
Proviie	201 422	
Cestovné	4 416	
Preprava	560 004	
Služby odbytu	3 867	
Telekomunikačné služby	885	
Reklama	5 645	
Nájomné	104 716	
Ubytovacie služby	2 742	
Právne služby	450	
Ostatné služby	202 174	

**Ostatné významné položky nákladov**

Položka ostatné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov, z toho:</b>	<b>3 265 141</b>	<b>554</b>
Náklady na predaj tovaru	3 126 951	
Spotreba materiálu a energií	24 046	125
Dane a poplatky	5 212	425
Odpisy	31 321	
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	77 611	

**Významné položky finančných nákladov**

Položka finančné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		<b>432</b>
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	16 236	432
Nákladové úroky	1 709	256
Kurzové straty	2 980	
Ostatné náklady na finančnú činnosť	11 547	176

**ČL. V Podmienené záväzky a aktíva, podsúvahové položky**

Spoločnosť neručí svojím majetkom žiadnej strane a neviduje žiadne podsúvahové položky

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

Po 31.12.2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovníctva a účtovnej závierky.

**ČL. VI 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, a JT PARTNER s. r.o. a KOLIBA a.s.

Spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spoločnosť A		b	c	d
	01	Nákup tovaru	119 570	
	01	Nákup materiálu	4 528	125
	01	Nákup služieb	78 557	624
	01	Poskytnutá pôžička	49 750	63 550
<b>Nákup spolu</b>			<b>252 405</b>	<b>64 923</b>
Spoločnosť B				
	01	Nákup tovaru	2 740 381	
	01	Nákup služieb	78 355	
<b>Nákup spolu</b>			<b>2 818 736</b>	
Spoločnosť C				
	01	Nákup tovaru	5 767	
<b>Nákup spolu</b>			<b>5 767</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		7500	-7 500
Neuhradená strata minulých rokov		-4 044			-4 044
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 044	-152 734		-4 044	-152 734

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie					
Zákonný rezervný fond					
Pohľadávky za upísaní VI		-15 000			000
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-4 044			-4 044