

**Čl. I.. Základné informácie 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	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	10
počet vedúcich zamestnancov	3	3

**Čl. II. Informácie o prijatých postupoch**

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

b) Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13.8.2014.

**2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:****a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poisťné a pod.). Spoločnosť v danom roku nevytvárala nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo

pri uvedení do používania.

Spoločnosť v danom roku nakupovala hmotný investičný majetok. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

#### **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 príjme 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) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### **e) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sú závazky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### **3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné a daňové odpisy hmotného a nehmotného investičného majetku sa rovnajú.

## Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		567						567
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		567						567
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		567						567
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		567						567
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat-ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		567						567
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		567						567
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		567						567
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		567						567
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						0

## Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Osobitný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	27030	125011	134661						286702
Prírastky			15542						15542
Úbytky			39900						39900
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	27030	125011	110303						262344
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		106573	124162						230735
Prírastky		4365	8623						12988
Úbytky			39900						39900
Presuny		-1016	1016						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		109922	93901						203823
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	27030	18438	10499						55967
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	27030	15089	16402						58521

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuiteľ- né veci a súbory hnuiteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	27030	125011	134661						286702
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	27030	125011	134661						286702
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		101429	105210						206639
Prírastky		5144	18952						24096
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		106573	124162						230735
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	27030	23582	29451						80063
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	27030	18438	10499						55967

#### 4.. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

V účtovnom období roku 2014 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

### Čl. III. Informácie dopĺňajúce súvahu a výkaz ziskov a strát

#### 1. Informácie o nákladoch a výnosoch

##### a) Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11940	27035
Opravy	2930	21500
Telefonne poplatky	2065	2129
Poplatky za stravné lístky	738	472
Ostatné	3275	2934
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34474	6939
Reklama, inzercia	31401	2937
Komunálny odpad		1081
Poistenie	2606	
Ostatné	467	2921
Finančné náklady, z toho:	1798	1993
Kurzové straty, z toho		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky	1774	1684
Úrok z úveru	24	309
Mimoriadne náklady, z toho:		

**b) Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Reštauračné služby		Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie				
tuzemsko	238228	257380				
Spolu	238228	257380				

**c) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17552	
Tržby z predaja HM – predaj vozidla	17500	
Ostatné výnosy	52	
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		

**d) Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	238228	257380
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	17552	
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>255780</b>	<b>257380</b>

**2. Informácie o záväzkoch:**

## a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	2314	2004
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2314	2004
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	51639	29965
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	31363	29965
Záväzky po lehote splatnosti	20276	

## b) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	2004	1788
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	310	246
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	310	246
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	0	30
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	2314	2004

## c) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	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>	3650	3579	3650		3579
Na nevyčerpanú dovolenku + sociálne náklady	2738	3378	2738		3378
Rezerva na energie	912	200	912		200

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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>	1649	3650	1649		3650
Na nevyčerpanú dovolenku + sociálne náklady	1649	2738	1649		2738
Rezerva na energie	0	912	0		912

d) 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 eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Tatrabanka a.s.	Eur	7 %	30.4.2014			1660

### 3. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neeviduje 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 neeviduje 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.

V Košiciach, dňa 26.3.2015