

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	11	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	11
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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.06.2016.

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.). 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 do nákladov 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, poisťné, provízie, skonto a pod.). Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri prijíme 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) Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sú závázky 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								
Stav na začiatku účtovného obdobia		567						567
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		567						567
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		567						567
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		567						567
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované 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								
Stav na začiatku účtovného obdobia		567						567
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		567						567
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		567						567
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		567						567
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		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	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27030	125011	94761					4167	250969
Prírastky			54650						54650
Úbytky								4167	4167
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27030	125011	149411					0	301452
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		112572	93298						205870
Prírastky		2649	11692						14341
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		115221	104990						220211
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27030	12439	1463					4167	45099
Stav na konci účtovného obdobia	27030	9790	44421					0	81241

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27030	125011	110303						262344
Prírastky								4167	4167
Úbytky			15542						15542
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27030	125011	94761					4167	250969
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		109922	93901						203823
Prírastky		2650	693						3343
Úbytky			1296						1296
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		112572	93298						205870
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27030	15089	16402						58521
Stav na konci účtovného obdobia	27030	12439	1463					4167	45099

4.. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

V účtovnom období roku 2016 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
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11203	10780
Opravy	811	46
Telefónne poplatky	1846	2177
Poplatky za stravné lístky	1160	756
Účtovné služby	4800	4800
Ostatné	2586	3001
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3816	39330
Reklama, inzercia	965	36390
Poistenie	2652	2288
Ostatné	199	652
Finančné náklady, z toho:	2093	1920
Kurzové straty, z toho	0	3
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky	2093	1917
Úrok z úveru		

b) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Reštauračné služby					
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
tuzemsko	221596	225736				
Spolu	221596	225736				

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:	209	14056
Tržby z predaja HM a materiálu	209	3000
Odpis pohľadávky		11000
Ostatné výnosy		56
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	221596	225736
Tržby za tovar		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	209	14056
Čistý obrat celkom	221805	239792

2. Informácie o záväzkoch

a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	38319	2669
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	38319	2669

Krátkodobé záväzky spolu	39800	43574
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	39386	26774
Záväzky po lehote splatnosti	414	16800

b) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2669	2314
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	370	355
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	370	355
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	3039	2669

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	3229	2399	3229		2399
Na nevyčerpanú dovolenku + sociálne náklady	3029	2399	3029		2399
Rezerva na energie	200		200		0

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	3579	3229	3579		3229
Na nevyčerpanú dovolenku + sociálne náklady	3379	3029	3379		3029
Rezerva na energie	200	200	200		200

d) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Voči spoločníkovi-JUDr.Spišák	Eur		Do 1 roka	23512	23512	10000
Voči spoločníkovi-Šolc	Eur					2000
Krátkodobé finančné výpomoci						
pôžička	eur		01/2017	8000	8000	2000

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.

V Košiciach, 23.3.2017