

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	11
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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.03.2017.

d) Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 15.8.2017 bol odvolaný konateľ spoločnosti JUDr. Spišák Miroslav. Novými konateľmi spoločnosti sa stali p. Spišáková Štefánia a p. Šolc Daniel. Zároveň bol schválený prevod obchodného podielu JUDr. Miroslava Spišáka na nového spoločníka p. Štefaniu Spišákovú

e) Na základe Zmluvy o zlúčení spoločností sa dňa 16.12.2017 spoločnosť KOLIBA s.r.o. stala právnym nástupcom spoločnosti Emirex s.r.o., so sídlom Za priekopou 1, 040 16 Košice-Myslava, IČO: 36713732. Základné imanie spoločnosti KOLIBA sa zvýšilo po zlúčení na 13.280 Eur.

f) Spoločnosť ako právny nástupca spoločnosti Emirex s.r.o. si znížil základ dane o odpočet daňovej straty spoločnosti Emirex s.r.o. za obdobie r. 2012-2013, r.2014 a r.2016 v celkovej výške 5383,91 Eur. Daňovú licenciu spoločnosti Emirex s.r.o. za obdobie od 1.1.2017 do 15.12.2017 vo výške 480 Eur uhradí spoločnosť Koliba s.r.o. ako právny nástupca.

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 obstarávacía 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 obstarávacía 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. Obstarávacía 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) Peňažné prostriedky a ceniny

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.

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	149411					0	301452
Prírastky			26705						26705
Úbytky			24606						24606
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27030	125011	151510						303551
oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		115221	104990						220211
Prírastky		2649	19172						21821
Úbytky			24606						24606
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		117870	99556						217426
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27030	9790	44421					0	81241
Stav na konci účtovného obdobia	27030	7141	51954						86125

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	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

4.. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

V účtovnom období roku 2017 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:	12056	11203
Opravy	398	811
Telefónne poplatky	1990	1846
Poplatky za stravné lístky	916	1160
Účtovné služby	4800	4800
Ostatné	3952	2586
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3304	3816
Reklama, inzercia	1176	965
Poistenie	2062	2652
Ostatné	66	199
Finančné náklady, z toho:	3551	2093
Kurzové straty, z toho	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky	2228	2093
Úrok z úveru	1323	

b) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Reštauračné služby					
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
tuzemsko	236646	221596				
Spolu	236646	221596				

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13014	209
Tržby z predaja HM a materiálu	13000	209
Ostatné výnosy	14	
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 výrobky		
Tržby z predaja služieb	236646	221596
Tržby za tovar		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13014	209
Čistý obrat celkom	249660	221805

2. Informácie o záväzkoch

a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	21395	38319
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21395	38319

Krátkodobé záväzky spolu	93212	39800
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	48688	39386
Záväzky po lehote splatnosti	44524	414

b) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3039	2669
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	391	370
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	391	370
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	3430	3039

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:	2399	1847	2399		1847
Na nevyčerpanú dovolenku + sociálne náklady	2399	1847	2399		1847
Rezerva na energie	0	0	0		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:	3229	2399	3229		2399
Na nevyčerpanú dovolenku + sociálne náklady	3029	2399	3029		2399
Rezerva na energie	200		200		0

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						
Dlhodobý účelový úver	Eur		3.3.2018	17965	17965	35280
Krátkodobé pôžičky						
Voči spoločníkovi-Spišáková	Eur		Do 1 roka	76974	76974	0
Voči spoločníkovi-JUDr.Spišák	Eur					23512
Krátkodobé finančné výpomoci						
pôžička	eur				0	8000

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, 27.3.2018