

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	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	10
počet vedúcich zamestnancov	2	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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.03.2018.

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, 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 roku 2018 obstarala hmotný investičný majetok – prístavbu v obstarávacej cene 9.495,24 Eur, ktorú zaradila do dlhodobého hmotného majetku. 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 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	151510						303551
Prírastky		9495							9495
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27030	134506	151510						313046
oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		117870	99556						217426
Prírastky		2747	20340						23087
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		120617	119896						240513
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27030	7141	51954						86125
Stav na konci účtovného obdobia	27030	13889	31614						72533

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	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

4.. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

V účtovnom období roku 2018 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:	11744	12056
Opravy	1207	398
Telefónne poplatky	1820	1990
Poplatky za stravné lístky	685	916
Účtovné služby	4800	4800
Ostatné	3232	3952
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4079	3304
Reklama, inzercia	1459	1176
Poistenie	2354	2062
Ostatné	266	66
Finančné náklady, z toho:	3498	3551
Kurzové straty, z toho		0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3498	3551
Bankové poplatky	2824	2228
Úrok z úveru	674	1323

b) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Reštauračné služby					
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
tuzemsko	282368	236646				
Spolu	282368	236646				

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
Tržby z predaja HM a materiálu		13000
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 výroby		
Tržby z predaja služieb	282368	236646
Tržby za tovar		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		13014
Čistý obrat celkom	282368	249660

2. Informácie o záväzkoch

a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3813	21395
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3813	21395

Krátkodobé záväzky spolu	83393	93212
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27276	48688
Záväzky po lehote splatnosti	56117	44524

b) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3430	3039
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	383	391
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	373	391
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	3813	3430

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:	1847	1799	1847		1799
Na nevyčerpanú dovolenku + sociálne náklady	1847	1799	1847		1799
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:	2399	1847	2399		1847
Na nevyčerpanú dovolenku + sociálne náklady	2399	1847	2399		1847
Rezerva na energie	0	0	0		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						
Krátkodobé pôžičky						
Voči spoločníkovi-Spišáková	Eur		Do 1 roka	64174	64174	76974
Voči spoločníkovi-p.Šolc	Eur		Do 1 roka	2000	2000	
Krátkodobé finančné výpomoci						
pôžička	eur					

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, 19.3.2019