

## 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   | 2                     | 2  |

## 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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 24.03.2020.

### 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, poisťné 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 2020 obstarala hmotný investičný majetok – osobné motorové vozidlo v obstarávacej cene 10.233Eur a konvektomat v OC 4.796,86 Eur, ktorý 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       |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný 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   |
| Oprávkový                                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| <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 |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|---|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|   | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný 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   |
| Oprávk                                    |  |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| <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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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               | l                           | J      |
| Prvotné ocenenie                          |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 27030                 | 134506 | 114191  |                                       |                                 |             |                 |                             | 275727 |
| Prírastky                                 |                       |        | 15030   |                                       |                                 |             |                 |                             | 15030  |
| Úbytky                                    |                       |        | 22841   |                                       |                                 |             |                 |                             | 22841  |
| Presuny                                   |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 27030                 | 134506 | 106380  |                                       |                                 |             |                 |                             | 267916 |
| oprávky                                   |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 123504 | 90463   |                                       |                                 |             |                 |                             | 213967 |
| Prírastky                                 |                       | 2082   | 23389   |                                       |                                 |             |                 |                             | 25471  |
| Úbytky                                    |                       |        | 22841   |                                       |                                 |             |                 |                             | 22841  |
| Presuny                                   |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | 125586 | 91011   |                                       |                                 |             |                 |                             | 216597 |
| 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                 | 11002  | 23728   |                                       |                                 |             |                 |                             | 61760  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 27030                 | 8920   | 15369   |                                       |                                 |             |                 |                             | 51319  |

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 pred-davky na DHM | Spolu  |
| a                                  | b  | c      | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                            | J      |
| Prvotné ocenenie                   |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                              |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 27030  | 134506 | 151510  |                                       |                                 |             |                 |                              | 313046 |
| Prírastky                          |  |        | 17331   |                                       |                                 |             |                 |                              | 17331  |
| Úbytky                             |  |        | 54650   |                                       |                                 |             |                 |                              | 54650  |
| Presuny                            |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                              |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 27030  | 134506 | 114191  |                                       |                                 |             |                 |                              | 275727 |
| oprávky                            |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                              |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 120617 | 119896  |                                       |                                 |             |                 |                              | 240513 |
| Prírastky                          |  | 2887   | 25217   |                                       |                                 |             |                 |                              | 28104  |
| Úbytky                             |  |        | 54650   |                                       |                                 |             |                 |                              | 54650  |
| Presuny                            |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                              |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 123504 | 90463   |                                       |                                 |             |                 |                              | 213967 |
| Opravné položky                    |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                              |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                              |        |
| Prírastky                          |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                              |        |
| Úbytky                             |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                              |        |
| Presuny                            |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                              |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                              |        |
| Zostatková hodnota                 |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                              |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 27030  | 13889  | 31614   |                                       |                                 |             |                 |                              | 72533  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 27030  | 11002  | 23728   |                                       |                                 |             |                 |                              | 61760  |

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

V účtovnom období roku 2020 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:    | 15266                 | 21715  |
| Opravy a údržba  | 765                   | 10930  |
| Telefónne poplatky   | 1865                  | 2016   |
| Poplatky za stravné lístky   | 373                   | 483  |
| Účtovné služby   | 5900                  | 4800   |
| Ostatné  | 6363                  | 3486   |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 15165                 | 5631   |
| Reklama, inzercia  | 697                   | 1424   |
| Poistenie  | 1804                  | 2415   |
| Ostatné  | 388                   | 1792   |
| ZC predaného majetku   | 12276                 |  |
| Finančné náklady, z toho:  | 2637                  | 3516   |
| Kurzové straty, z toho   |                       |  |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    |                       |  |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:              | 2637                  | 3516   |
| Bankové poplatky   | 2637                  | 3516   |
| Úrok z úveru   |                       |  |

## b) Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Reštauračné služby |                        | Tržba z predaja HM |                        |               |                        |
|---------------|--------------------|------------------------|--------------------|------------------------|---------------|------------------------|
|               | Bežné obdobie      | Predchádzajúce obdobie | Bežné obdobie      | Predchádzajúce obdobie | Bežné obdobie | Predchádzajúce obdobie |
| tuzemsko      | 213191             | 314493                 | 14583              | 18000                  |               |                        |
| Spolu         | 213191             | 314493                 | 14583              | 18000                  |               |                        |

## 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: | 50292                 | 18067  |
| Tržby z predaja HM a materiálu                                    | 14583                 | 18000  |
| Ostatné výnosy  |                       | 67   |
| Poskytnutá štátna dotácia   | 35709                 |  |
| 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                 | 213191                | 314493                                       |
| Tržby za tovar                          |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 50292                 | 18067  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>263483</b>         | <b>332560</b>                                |

## 2. Informácie o záväzkoch

## a) Informácie o záväzkoch

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                  | <b>4730</b>           | <b>4252</b>                                  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          |                       |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 4730                  | 4252   |

|   |       |       |
|---|-------|-------|
| Krátkodobé záväzky spolu  | 44388 | 55494 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 21214 | 20820 |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 23174 | 34674 |

## b) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 4252                  | 3813   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 478                   | 439  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 478                   | 439  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 0                     | 0  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 4730                  | 4252   |

## 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>          | 3375                               | 6794   | 3375     |          | 6794                            |
| Na nevyčerpanú dovolenku + sociálne náklady | 3375                               | 6794   | 3375     |          | 6794                            |
| Rezerva na energie                          | 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                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>          | 1799   | 3375   | 1799     |          | 3375                            |
| Na nevyčerpanú dovolenku + sociálne náklady | 1799   | 3375   | 1799     |          | 3375                            |
| Rezerva na energie                          | 0  | 0      | 0        |          | 0                               |

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

| Názov položky<br>a                  | Mena<br>b | Úrok<br>p. a.<br>v %<br>c | Dátum splatnosti<br>d | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>za bežné účtovné<br>obdobie<br>e | Suma istiny v<br>eurách<br>za bežné<br>účtovné<br>obdobie<br>f | Suma istiny v<br>príslušnej mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>g |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|-----------------------|--|--|--|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>       |           |                           |                       |  |  |  |
|                                     |           |                           |                       |  |  |  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>     |           |                           |                       |  |  |  |
|                                     |           |                           |                       |  |  |  |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |           |                           |                       |  |  |  |
| Dlhodobý účelový úver               |           |                           |                       |  |  |  |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |           |                           |                       |  |  |  |
| Voči spoločníkovi-Spišáková         | Eur       |                           | Do 1 roka             | 30674  | 30674  | 34674  |
| Voči spoločníkovi-p.Šolc            | Eur       |                           | Do 1 roka             | 1000   | 1000   | 0  |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |           |                           |                       |  |  |  |
| 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, 22.03.2021