

## Čl. I. Všeobecné údaje 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:	11	10
počet vedúcich zamestnancov	2	2

## Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

### 1. Informácie o účtovnej závierke

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

b) Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.03.2021.

### 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 2021 obstarala hmotný investičný majetok v celkovej obstarávacej cene 43.653,47 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.

#### ***f) Náklady budúcich období***

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok: 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 pri uvedení do používania.

b) Dlhodobý hmotný majetok: spoločnosť v danom roku nakupovala hmotný investičný majetok v celkovej hodnote 43,653,47 Eur. Spoločnosť stanovila, že účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700 Eur a nižšia spoločnosť odpísala jednorazovo pri uvedení do používania.

4. Spoločnosť v danom roku nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód.

5. Spoločnosť v roku 2021 prijala dotácie na mzdy v rámci projektu „Prvá pomoc“ v celkovej výške 42.761,67 Eur, príspevok na podporu cestovného ruchu vo výške 15.253,93 Eur a dotáciu v súvislosti s duálnym vzdelávaním žiakov vo výške 2.000,00 Eur.

6. V danom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

### **Čl. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

1. Spoločnosť v danom roku ako výmimočné náklady eviduje náklady, ktoré vznikli pri oprave a rekonštrukcii kuchyne vo výške 13.822 Eur. Iné náklady, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt spoločnosť neeviduje.

Ako výnimočné výnosy eviduje schválené dotácie vo výške 58.015,60 Eur v súvislosti so zmiernením negatívnych následkov pandémie. Spoločnosti v danom roku klesli tržby z predaja reštauračných služieb o viac ako 40 % oproti roku 2019.

#### a) Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	26215	15266
Opravy a údržba	480	765
Telefónne poplatky	1548	1865
Poplatky za stravné lístky	207	373
Účtovné služby	5500	5900
Ostatné	18480	6363
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10852	15165
Reklama, inzercia	401	697
Poistenie	1937	1804
Ostatné	200	388
ZC predaného majetku	8314	12276

Finančné náklady, z toho:	2690	2637
Kurzové straty, z toho		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2690	2637
Bankové poplatky	2690	2637
Úrok z úveru		

## b) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	184137	213191
Tržby za tovar		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		50292
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>259221</b>	<b>263483</b>

## 2. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>5198</b>	<b>4730</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5198	4730
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>45185</b>	<b>44388</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	40511	21214
Záväzky po lehote splatnosti	4674	23174

## 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, 18.03.2022