

## POZNÁMKY

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021

### ČI.I

#### Všeobecné informácie

(1) Spoločnosť:

**Colibre , s. r.o.**, Ružová 18, 949 01 Nitra

IČO: 46789529 IČ DPH:SK2023581934

Zapísaná: OS Nitra, vložka č. 32302/N

Založená : 09.08.2012

Spoločník: Mgr. Ľubomír Veselý vklad: 5.000,- € (splatené: 5.000,- €)

Štatutárny orgán: Mgr. Ľubomír Veselý , Čuleňova 1648/23A, Nitra - konateľ,

Konateľ koná v mene spoločnosti samostatne

Hlavná činnosť: Ostatné služby týkajúce sa IT

(2) Dátum schválenia ÚZ za bezprostredne predchádzajúce obdobie konateľmi spoločnosti:  
31.03.2022

(3) Spoločnosť Colibre, s. r.o. zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia, teda k 31.12.2021, za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Poznámky sú predložené v jednom exemplári príslušnému daňovému úradu k termínu uvedenom v záhlaví formulárov súvahy a výkazu ziskov a strát. Účtovná závierka bola schválená 31.03.2022.

(4) Spoločnosť nemá skupinu účtovných jednotiek a nezostavuje konsolidovanú závierku

(5) Priemerný počet zamestnancov: 2

### ČI.II

#### Informácie o orgánoch spoločnosti

(1) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) nie sú poskytnuté záruky ani iné zabezpečenia

b) pôžičky poskytnuté konateľom, resp. spoločníkom ku koncu účtovného obdobia:

1. celková suma poskytnutých pôžičiek – 13.843,- €

2. celková suma splatených pôžičiek 76.142,09 €

### 3. celková suma odpustených pôžičiek

c) s podmienok splatenia keď budú prostriedky z rozdelenia zisku po zdanení.

d) použité finančné prostriedky na súkromné účely:

## Čl.III

### Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2021 vzhľadom k tomu že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Účtovná jednotka pri vedení účtovníctva sa riadila príslušnými ustanoveniami zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a Účtovnej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva (opatrenie MF SR č. mf/27076/2007-74 ).

Účtovníctvo bolo vedené v peňažných jednotkách meny euro a v prípadoch stanovených v § 4 odst. 7 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, súčasne aj v cudzích menách, prepočítaných ku dňu účtovnej závierky devízovým kurzom ECB pre príslušné meny ku dňu 31.12.2017.

Účtovníctvo je spracované outsourcingom. Podvojnú účtovníctvo a následne evidencie: záväzky, pohľadávky, pokladnice, bankové účty, interné doklady, dlhodobý majetok, DPH a sklad, je vedené na počítači PC – ekonóm pri použití programového vybavenia firmy KROS, a.s. Programové vybavenie pracuje vo všeobecnom užívateľskom systéme OMEGA. Výstupom vybavenia sú nasledovné zostavy: Denník účtovných zápisov, hlavná kniha, kniha analytickej evidencie, saldokonto, Súvaha a výkaz ziskov a strát, Cash flow, Daňové priznanie k DzPPO.

Účtovníctvo sa riadi komplexným súborom vnútro podnikových smerníc pre vedenie účtovníctva zostavených pre účtovné obdobie roku 2017.

Účtovné zásady a metódy účtovná jednotka počas uvedeného obdobia nezmenila ani v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(4) Spôsob a stanovenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane stanovenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä:

a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný do spoločnosti bol oceňovaný cenou obstarania plus náklady súvisiace s obstaraním - dopravné náklady, clo.

b) Obstaranie a úbytky zásob v bežnom účtovnom období bolo účtované spôsobom B účtovania zásob.

- c) nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním – recyklačný fond.
- d) pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, mesačne aktualizovaný.
- e) pohľadávky boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.
- f) finančný majetok bol oceňovaný nominálnou hodnotou.
- g) záväzky z obchodného styku, finančné výpomoci a úvery boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.
- h) spoločnosť neúčtovala o majetku, pohľadávkach a záväzkoch v cudzej mene.
- i) náklady a výnosy boli časovo rozlišované na základe vecnej a časovej súvislosti. Zúčtovanie komplexných nákladov a výnosov budúcich období sa vykoná v účtovnom období, s ktorým rozlíšené náklady a výnosy vecne súvisia.
- j) Rezervy boli tvorené na základe odborného posúdenia.
- k) Oceňovanie časového rozlíšenia na strane pasív súvahy. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období boli vykazované vo výške, ktorá je v súlade so zabezpečením zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- l) stanovenie ocenenia vlastného imania ako súčet: nominálnej hodnoty základného imania, nominálne hodnoty kapitálových fondov tvorených po schválení ÚZ valným zhromaždením spoločnosti, nominálna hodnota zákonného rezervného fondu (tvorený ako prírastok hodnoty 0,6% zo základu dane miezd zamestnancov za príslušné obdobie), hodnotou ku vzniku výsledku hospodárenia minulých rokov a hodnotou ku vzniku výsledku hospodárenia za príslušné obdobie.
- \*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

m) tvorba odpisového plánu:

Daňové odpisy predstavujú postupné zahrňovanie odpisov automobilu do daňových výdavkov (§ 22 ods. 1 zákona o dani z príjmov). Postup pri odpisovaní automobilu nám stanovuje § 26 zákona o dani z príjmov.

(1m) V prvom roku odpisovania je majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb do odpisových skupín, uvedených v prílohe č. 1 zákona o dani z príjmov.

#### Odpisová skupina 1 – 4 roky

<b>Položka</b>	<b>Kód KP</b>	<b>Názov</b>
1 – 24	29.10.2	Osobné automobily
1 – 25	29.10.3	Motorové vozidlá na prepravu desať a viac osôb (autobusy) okrem trolejbusov a elektrobusev
1 - 26	29.10.4	Motorové vozidlá na prepravu nákladu

(2m) Pre každý novoobstaraný majetok platí zásada UO = DO. Spôsob daňového odpisovania sa nemení počas celej doby odpisovania.

#### Dlhodobý majetok - Daňové odpisy

Strana: 1

Za obdobie od: 1 / 2021

Poznámka:

Firma: Colibre s.r.o. (2021), Ružová 18, 94901, Nitra

do: 12 / 2021

P.č.	Inventárne číslo	Názov	Trieda	Dátum zaradenia	Dátum vyradenia	Obst. cena [EUR]	Vstupná cena daňová [EUR]	Rok	Odpis [EUR]	Zostatková hodnota [EUR]	Typ odpisu
1	000001	Škoda Superb 2 3,6 TSi 4x4	022	17.9.2014		21 114,00	21 114,00	0	0,00	0,00	ZH daň
2	000002	MacBook MacBook Pro 15" + SSD disk	022	9.7.2018		2 413,43	2 413,43	2021	603,36	300,71	R-1

**Spolu :** 23 527,43 23 527,43 603,36 300,71

(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných obdobiach:

Ostatné chyby a korekcie vykonané za účtovné obdobie uskutočnené sú v úhrnnej sume pod 500 € a nie sú významné z pohľadu hospodárskeho výsledku spoločnosti.

### Č.IV

#### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) O dlhodobom nehmotnom majetku - goodwill, resp. záporný goodwill ÚJ neúčtuje.

(2) O významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi ÚJ neúčtuje.

(3) Informácia o záväzkoch po dobách splatnosti:

#### Kniha záväzkov v tuzemskej mene

Strana: 1

Poznámka:

Firma: Colibre s.r.o. (2021), Ružová 18, 94901, Nitra

Od: otvorenia

Kritériá: Stav k 31.12.2021, neuhradené, preplatené

Do: zatvorenia

Interné číslo dokladu	Externé číslo dokladu	Dátum prijatia	Dátum splatn.	Dátum DVDP	Partner		Text	Suma v EUR			Úhrady		Zostáva uhradiť	
					Meno	ICO		Základ DPH	Suma DPH	Spolu	[EUR]	Dátum		Číslo dokladu
Doklady po splatnosti nad 360 dní														
0F	3018013	10190304	30.03.2019	30.04.2019	30.03.2019	THOR, s.r.o.	43780709	vedenie účtovníctva 2018	738,76		738,76			738,76
Spolu za obdobie po splatnosti:									738,76		738,76			738,76
Spolu:									738,76		738,76			738,76

(4) informácia o vlastných akciách: *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahujú náplň*

(5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: *nie sú.*

### Č.IV

#### Informácie o iných aktívach a pasívach

(1) K iným aktívam a iným pasívam:

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane neistá udalosť v budúcnosti - *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia: *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, či sa netýka spriaznených osôb, zákonná povinnosť odobrať urč. množstvo produktov, uskutočniť investície, veľké opravy a pod. - *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(3) na podsúvahových účtoch spoločnosť *neúčtuje* – o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a pod.

## ČI.VI

### **Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

(1) Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe a vo výkaze ziskov a strát: - *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

## ČI.VII

### **Ostatné informácie**

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo poskytovať vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkolvek forme: *\*Neuvedené položky nemajú v účtovnej jednotke obsahovú náplň*

(2) Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje §23d ods. 6 zákona

(3) Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje §23d ods. 6 zákona