

Čl. I

Všeobecné údaje

1. **Názov právnickej osoby:** Koliba pod Roháčmi, s.r.o.
Sídlo: Jána Reka 13, 010 01 Žilina
2. **Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

- 2.a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

- 2.b) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

☐ V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

☐ V zmysle § 22 ods. 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti

3. **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ áno
 ☐ nie

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Činnosť účtovnej jednotky bola priamo ovplyvnená situáciou, ktorá vznikla šírením ochorenia Covid 19, ako aj núteným zatvorením prevádzky z dôvodu protipandemických opatrení.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacou cenou	
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou	
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vr. rezerv, dlhopisov, pôžičiek...	menovitou hodnotou	
Derivátové operácie		

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
SHV - automobily	4	25 %	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci	8	12,5%	rovnomerná

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 4 5 9 0 7 6 6 8

DIČ 2 0 2 3 1 3 8 9 9 7

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnjú**.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy účtovnej jednotky sa **rovnajú**.

4. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia.

Druh zmeny účtovnej zásady alebo účtovnej metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Dotácie na obstaranie majetku poskytnuté neboli

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

6. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

O oprave významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala.

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období		
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období		

Čl. III

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

1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Účtovná jednotka neúčtovala o položkách nákladov a výnosov, ktoré mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

Udalosť	Dôvod	Hodnota

2.a Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	327	317
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	327	317
Krátkodobé záväzky spolu	27 336	63 246
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 336	63 246
Záväzky po lehote splatnosti		

2.b Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Účtovná jednotka neviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

3 Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka neeviduje vlastné akcie

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
		Počet akcií	Počet akcií	
		Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %	
		Menovitá hodnota	Menovitá hodnota	
		Hodnota nadobudn.	Hodnota za prevod	

4. Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov.

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 a 217a Obchodného zákonníka.

5. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka neposkytla členom orgánov ÚJ záruky, zabezpečenie, pôžičky a plnenia na súkromné účely

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Poskytnuté záruky alebo zabezp.						
Poskytnuté pôžičky (ku dňu ÚZ)						
Splatené pôžičky (ku dňu ÚZ)						
Odpustné alebo odpísané pôžičky						
Finančné prostriedky a iné plnenie použité na súkromné účely na vyúčtovanie						

5.d Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté:

6.a Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

Účtovná jednotka neeviduje významné finančné povinnosti.

Názov položky	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Povinnosti nájomcu z operat. prenájmu		
Povinnosti z uzatv. úverových zmlúv		
Povinnosti z licenčných zmlúv		
Povinnosti z koncesionárskych zmlúv		
Ostatné		

Opis významných finančných povinností:**6.b Informácie o významných podmienených záväzkoch**

Účtovná jednotka neeviduje významné podmienené záväzky.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Opis významných podmienených záväzkov:**6.e Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:**

Účtovná jednotka neeviduje významné povinnosti vyplývajúce z dôchodkových programov pre zamestnancov.

7 Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme:

Účtovnej jednotke nie je udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.