

## 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	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 18.03.2022.

## 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, poistné a pod.).

### *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 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 obstarávacia 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 2022 prijala dotácie na mzdy v rámci projektu „Prvá pomoc“ v celkovej výške 12.981,35 Eur, dotáciu z Ministerstva hospodárstva na elektrickú energiu vo výške 817,53 Eur a dotáciu v súvislosti s duálnym vzdelávaním žiakov vo výške 3.000,00 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 eviduje náklady, ktoré vznikli pri oprave a rekonštrukcii budovy reštaurácie v čiastke 8.024 Eur. Iné náklady, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt spoločnosť neeviduje.

Ako výnimočné výnosy eviduje schválené dotácie na mzdy v súvislosti so zmiernením negatívnych následkov pandémie a dotáciu na energie ako štátnu pomoc na podporu podnikov. Spoločnosti v danom roku stúpili tržby z predaja reštauračných služieb v dôsledku poskytovania obedov pre utečencov z Ukrajiny.

#### a) Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	37096	26215
Opravy a údržba	8501	480
Telefónne poplatky	1787	1548
Poplatky za stravné lístky	171	207
Služby donáškových spoločností	4089	2165
Účtovné služby	5900	5500
Upratovacie, údržbárske služby	8500	2000
Ostatné	8148	14315
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2345	10852
Reklama, inzercia	401	401
Poistenie	1770	1937
Ostatné	174	200
ZC predaného majetku	0	8314
Finančné náklady, z toho:	5054	2690
Kurzové straty		
Bankové poplatky	5054	2690
Úrok z úveru		

## b) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	415863	184137
Tržby za tovar		
Výnosy z predaja majetku		14924
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	17206	60160
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>433069</b>	<b>259221</b>

**2. Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	5661	5198
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5661	5198
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	46691	45185
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	46612	40511
Záväzky po lehote splatnosti	79	4674

**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.