

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022**ČI. I Všeobecné informácie:**

Obchodné meno : Detské centrum Vrtuľka s. r. o.
 Sídlo : Hviezdoslavova 21, 821 06 Bratislava
 Dátum založenia: 16.4.2021

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti Detské centrum Vrtuľka s. r. o. je zostavená ako riadna účtovná závierka pre malé účtovné jednotky za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Dátum zostavenia účtovnej závierky: 22.6.2023

Dátum schválenia účtovnej závierky : 24.6.2023

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky :

- Denná starostlivosť o deti vo veku od 2,5 do 5 rokov

Údaje o počte zamestnancov :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,9	2,75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. II Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Spoločník, akcionár	Výška podielu na ZI		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI
	absolútne	v %	v %	v %
Mgr. Miroslava Maňáková	5000	100	100	100

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

III. 2 Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, atď)

Zásoby

Účtovanie zásob spôsobom A. Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala metódou FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravná položka k pohládkam sa tvorí odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane aktív Súvahy

Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý nehmotný a hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Veková štruktúra pohľadávok bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1 060		1 060
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 060		1 060
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 566		3 566
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 566		3 566

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 952	4 406
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 030	11 972
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10 982	16 378

Čl. V Informácie o údajoch na strane pasív Súvahy
Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-2 913
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-2 913
Spolu	-2 913

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 886	10 486
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 886	10 486
Krátkodobé záväzky spolu	4 216	5 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 216	5 013
Záväzky po lehote splatnosti		

Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička od spoločníka	EUR		do 5 r.	6 886	6 886	10 486
	EUR		nad 5 r.			
	EUR		nad 5 r.			
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

Čl. VI Informácie výnosoch**Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	77 728	55 241
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	77 728	55 241

Čl. VII Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Nájomné	12 720	8 480
Opravy a udržiavanie		
Ostatné služby	11 942	7 838
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Predaný tovar		
Spotreba energie		
Spotreba materiálu	5 965	8 946
Mzdové	36 145	23 971
Zákonné sociálne poistenie	12 688	8 415
Ostatné	658	504

Čl. VIII Informácie o daniach z príjmov**Daň z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 390	x	x	-2 913	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-2 390	0	x	-2 913	0	x
Splatná daň z príjmov (daňová licencia)	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0	x	x	0	x

Čl. IX Informácie o vlastnom imaní**Prehľad zmien vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov		-2 913			- 2 913
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 913	-2 390	-2 913		-2 390
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-2 913			-2 913
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. X Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne mimoriadne udalosti.