

Poznámky k účtovnej závierke

Účtovná jednotka: Montessori vision s. r. o.

IČO: 56 912 170 Účtovné obdobie: 18.04.2025 – 31.12.2025

Čl. I Všeobecné informácie

1. Základné údaje

Montessori vision s. r. o.

IČO: 56 912 170

Sídlo: Budovateľská 59A, 080 01 Prešov

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Deň zápisu do obchodného registra: 18.04.2025

Oddiel: Sro, vložka číslo: 49828/P

Spoločnosť Montessori vision s. r. o. bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Prešov dňa 18.04.2025. Základné imanie spoločnosti predstavuje 6 000,00 € a je splatené v plnom rozsahu.

Predmetom podnikania spoločnosti je najmä prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb, prevádzkovanie jasli, poskytovanie služieb osobného charakteru, organizovanie podujatí, poradenská, sprostredkovateľská, reklamná a administratívna činnosť, kúpa tovaru na účely predaja, prenájom hnuiteľných vecí, počítačové služby a mimoškolská vzdelávacia činnosť.

Účtovná závierka je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za prvé účtovné obdobie spoločnosti od 18.04.2025 do 31.12.2025.

Spoločníkmi spoločnosti sú Ing. Marián Hamráček, Ing. Mária Hamráčková, Mgr. Marta Fudalyová a Tatiana Dluhošová. Vklad každého spoločníka je 1 500,00 € a je splatený v plnom rozsahu.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ Ing. Marián Hamráček, ktorý koná v mene spoločnosti samostatne. Vznik funkcie konateľa: 18.04.2025.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti. Účtovníctvo bolo vedené v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

1. Spôsobu ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý hmotný majetok, zásoby, pohľadávky, krátkodobý finančný majetok, časové rozlíšenie, záväzky a rezervy sú oceňované v súlade s platnými účtovnými predpismi, najmä obstarávacou cenou alebo menovitou hodnotou podľa charakteru príslušnej položky.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne. Výnosy a náklady sa účtujú časovo a vecne do obdobia, s ktorým súvisia.

2. Odpisovanie dlhodobého majetku

Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku bol zostavený podľa predpokladanej doby používania majetku. Účtovné odpisy za rok 2025 predstavujú 5 783,26 €.

Drobný majetok s obstarávacou cenou do stanoveného limitu sa účtuje priamo do spotreby alebo sa eviduje podľa interných pravidiel účtovnej jednotky.

Čl. III Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok – samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí. Majetok tvorí najmä zariadenie a osobné motorové vozidlo Ford Kuga.

Dlhodobý hmotný majetok	BO 2025	PO 2024
Obstarávacia cena samostatných hnuiteľných vecí	42 281,20 €	0,00 €

Účtovná jednotka: Montessori vision, s.r.o.

Oprávky	5 783,26 €	0,00 €
Zostatková cena	36 497,94 €	0,00 €

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku bolo v roku 2025 účtované vo výške 42 281,20 €, z toho zariadenie 11 956,00 € a Ford Kuga 30 325,20 €. Účtovné odpisy predstavujú 5 783,26 €.

Spoločnosť k 31.12.2025 neeviduje zásoby s významným zostatkom podľa hlavnej knihy.

2. Pohľadávky a preddavky

Krátkodobé pohľadávky a preddavky k 31.12.2025 pozostávajú najmä z pohľadávok voči odberateľom a poskytnutých prevádzkových preddavkov.

Pohľadávky a preddavky	BO 2025	PO 2024
Odberatelia	100 031,96 €	0,00 €
Poskytnuté prevádzkové preddavky	1 077,89 €	0,00 €
Spolu pohľadávky a preddavky	101 109,85 €	0,00 €

Pohľadávky voči odberateľom k 31.12.2025 predstavujú 100 031,96 € a poskytnuté prevádzkové preddavky predstavujú 1 077,89 €.

Náklady budúcich období sú vykázané vo výške 936,12 €.

3. Finančné účty

Finančné účty k 31.12.2025 pozostávajú z hotovosti v pokladnici a prostriedkov na bankových účtoch.

Finančné účty	BO 2025	PO 2024
Pokladnica	461,09 €	0,00 €
Bankové účty	11 045,62 €	0,00 €
Spolu finančné účty	11 506,71 €	0,00 €

Celkový konečný zostatok finančných účtov predstavuje 11 506,71 €.

Čl. III Informácie o záväzkoch a vlastných zdrojoch

1. Vlastné zdroje

Základné imanie spoločnosti predstavuje 6 000,00 € a je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť zároveň vykazuje ostatné kapitálové fondy vo výške 15 920,00 €.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2025 podľa hlavnej knihy predstavuje stratu 14 125,53 €.

Vlastné imanie a výsledok hospodárenia	BO 2025	PO 2024
Základné imanie	6 000,00 €	0,00 €
Ostatné kapitálové fondy	15 920,00 €	0,00 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-14 125,53 €	0,00 €

2. Rezervy a záväzky

Záväzky spoločnosti zahŕňajú najmä záväzky voči dodávateľom, ostatné záväzky, DPH, záväzky voči spoločníkom, kauciu nájomného a dlhodobé záväzky z financovania.

3. Prehľad významných záväzkov

Významné záväzky k 31.12.2025 sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

Záväzky	BO 2025	PO 2024
Dodávatelia	92,87 €	0,00 €
Ostatné záväzky	3 097,60 €	0,00 €
Ostatné záväzky voči zamestnancom	107,55 €	0,00 €

Účtovná jednotka: Montessori vision, s.r.o.

Daň z pridanej hodnoty	4 036,34 €	0,00 €
Ostatné záväzky voči spoločníkom	15 920,00 €	0,00 €
Iné záväzky – kaucia nájomné	30 000,00 €	0,00 €
Ostatné dlhodobé záväzky	20 944,72 €	0,00 €

Čl. IV Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Výnosy spoločnosti pozostávajú najmä z tržieb z predaja služieb za nájomné a energie.

Výnosy	BO 2025	PO 2024
Tržby z predaja služieb – nájomné	71 560,40 €	0,00 €
Tržby z predaja služieb – energie	9 766,40 €	0,00 €
Ostatné prevádzkové výnosy	0,21 €	0,00 €
Spolu výnosy triedy 6	81 327,01 €	0,00 €

Celkové výnosy účtovnej triedy 6 podľa hlavnej knihy za rok 2025 predstavujú 81 327,01 €.

2. Náklady

Najvýznamnejšie náklady účtovnej jednotky za rok 2025 sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

3. Prehľad významných nákladov

Náklady spoločnosti súvisia najmä so spotrebou materiálu, službami, nájmom, daňami a poplatkami, odpismi a finančnými nákladmi.

Čl. IV Náklady účtovnej jednotky

Najvýznamnejšie nákladové položky za rok 2025 sú:

Nákladová položka	BO 2025	Poznámka
Spotreba materiálu	22 906,39 €	účet 501
Ostatné služby	64 920,93 €	účet 518
Dane a poplatky	558,28 €	účty 531, 538
Ostatné prevádzkové náklady	683,37 €	účet 548
Odpisy dlhodobého majetku	5 783,26 €	účet 551
Finančné náklady	600,31 €	účty 562, 568
Spolu náklady triedy 5	95 452,54 €	podľa HLK

Čl. V Ďalšie informácie

Účtovná jednotka neviduje významné skutočnosti, ktoré by nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie majetku, záväzkov, vlastných zdrojov alebo výsledku hospodárenia.

Čl. VI Záver

Poznámky boli zostavené na základe údajov hlavnej knihy spoločnosti Montessori vision s. r. o. za účtovný rok 2025 a údajov z Obchodného registra Okresného súdu Prešov.

Keďže ide o prvé účtovné obdobie spoločnosti, údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa uvádzajú ako nulové alebo sa neuvádzajú, ak nie sú relevantné.

V Prešove, dňa: 30.06.2026

Podpis štatutárneho orgánu: Ing. Marián Hamráček – konateľ spoločnosti Montessori vision s. r. o.