

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Konzilko, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 7.10.2014. Dňa 7.10.2014 bola zapísaná do Obchodného registra, ktorý je vedený na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 100699/B. Spoločnosť sídli na Jamnického 10, 841 05 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 47 917 059.

Počas roku 2016 neboli robené žiadne zmeny v zápise v OR SR.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
2. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
4. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.

Spoločnosť nemala počas roka 2015 a 2016 žiadnych zamestnancov.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MUDr. Firas Farkaš, PhD.	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016:

konateľ spoločnosti : MUDr. Firas Farkaš, PhD.

Konzilko, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

V účtovnom období 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2016 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Konzilko, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

Spoločnosť neevidovala v roku 2016 žiadny dlhodobý hmotný majetok.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016**

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdelených ziskov minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond zo ziskov minulých období.

j) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska

a) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,

b) v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro použije účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016****4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý majetok.

5. ZÁSoby

Zásoby - materiál		
	bežné obdobie	bezprostredne predchádzajúce obdobie
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

6. POHLĀDĀVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 9 1 7 0 5 9

DIČ 2 0 2 4 1 4 9 9 5 2

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 326	1 032
Bežné bankové účty	12 246	9 995
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13 572	11 027

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Spoločnosť môže s krátkodobým finančným majetkom neobmedzene disponovať.

8. INFORMÁCIE O ROZDELENÍ ÚČTOVNÉHO ZISKU ALEBO O VYSPORIADANÍ ÚČTOVNEJ STRATY

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 385
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 385
Spolu	4 385

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie bol schválený Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti Konzilko, s.r.o. dňa 30.6.2016.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2016: preúčtovať výsledok hospodárenia v plnej výške na účet Nerozdelených ziskov minulých rokov.

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016****9. REZERVY**

Informácie o rezervách

Spoločnosť v roku 2016 netvorila žiadne rezervy.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 484	480
Krátkodobé záväzky spolu	1 484	480
Dlhodobý záväzok – havarijné poistné		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016****11. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Mimoškolská vzdelávacia činnosť	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	805	6 342
ČR	1 950	0
Spolu	2 755	6 342

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 755	6 342
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 755	6 342

Aktivácia

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
ostatné výnosy		

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016**

Finančné výnosy, z toho:	1	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
bankové úroky	1	1
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	0	0
Spotreba materiálu	266	409
Náklady za poskytnuté služby	423	89
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti,	0	138
Poradenstvo pri založení spoločnosti		
dane a poplatky		
ostatné náklady		138
Finančné náklady	46	63
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Bankové poplatky	46	63
Mimoriadne náklady	0	0

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016****12. DANE Z PRÍJMOV**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 021	x	x	5 644	x	x
Teoretická daň	x	445	22%	x	1 242	22%
Daňovo neuznané náklady	183	40	22%	527	116	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1	0	22%	-4 101	-902	22%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	2 203	485		2 070	480	
Zápočet daňovej licencie	x	-5				
Splatná daň z príjmov	x	480		x	1 259	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	480		x	1 259	

Konzilko, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2016

13. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Zákonný rezervný fond	1 000				1 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	162			4 385	4 547
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 385	1 541		-4 385	1 541
SPOLU:	10 547	1 541		0	12 088

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie		5 000			5 000
Zákonný rezervný fond				1 000	1 000
Nerozdelený zisk minulých rokov				162	162
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 162	4 385		-1 162	4 385
SPOLU:	1 162	9 385		0	10 547

14. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.