

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2024101035 IČO: 47783907

## A. Informácie o účtovnej jednotke

### Všeobecné údaje

Názov spoločnosti: J. T. Playschool, s. r. o.

Sídlo spoločnosti: Obežná 8564/6, 010 08 Žilina

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Prevádzkovanie jaslí

Prevádzkovanie výdajne stravy

Poskytovanie sociálnych služieb

Poskytovanie krátkodobej pomoci pri opatere detí

Prevádzkovanie čistiarne a práčovne

Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo účtovnú závierku za obdobie od 01.01.2016-31.12.2016 dňa 11.6.2017.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 bola uložená do registra účtovných jednotiek dňa 3.7.2017.

Spoločnosť J. T. Playschool, s. r. o. zostavuje riadnu účtovnú závierku podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Orgány spoločnosti J. T. Playschool, s. r. o. sú:

valné zhromaždenie, ktoré zvolávajú spoločníci:

Jana Hladká

Mgr. Tomáš Hladký

štatutárny orgán – konatelia:

Jana Hladká

Mgr. Tomáš Hladký

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky a ani nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2024101035 IČO: 47783907

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	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

#### B. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Spoločnosť J. T. Playschool, s. r. o. sa riadila pri vedení účtovníctva príslušnými ustanoveniami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení a Opatrením MF SR o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovníctvo je spracované na počítači pri použití programu POHODA firmy STORMWARE s. r. o. Bratislava.

Účtovníctvo sa riadi súborom vnútropodnikových smerníc pre vedenie účtovníctva platných od 28.5.2014.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

#### - Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, VH
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Účtovanie položiek ÚZ	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek ÚZ	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

- **Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe**

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie spoločnosti.

- **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

**Dlhodobý drobný hmotný majetok** nakupovaný do spoločnosti bol oceňovaný obstarávacou cenou.

**Pohľadávky** boli oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku.

**Finančný majetok / peňažné prostriedky, ceniny/** bol oceňovaný menovitou hodnotou.

**Závázky z obchodného styku** boli oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku.

**Náklady budúcich období a príjmy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

**Zamestnanecké pôžitky**

Platy, mzdy, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky /napr. zdravotná starostlivosť/ sa účtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

**Splatná daň z príjmov**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením,

**Poznámky Úč POD 3-01****DIČ: 2024101035 IČO: 47783907**

ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**Výnosy**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

**Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**Oprava významných chýb**

V bežnom účtovnom období Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

**C. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**

Finančný majetok:	
- Pokladnica:	9 733,20 EUR
- Účty v bankách:	691,84 EUR
Pohľadávky:	
- Krátkodobé	215,50 EUR
- Iné pohľadávky:	16 601,00 EUR
- Daňové:	109,62 EUR
<b>Majetok spolu:</b>	<b>27 351,16 EUR</b>

**Goodwill**

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o goodwill.

**Vlastné akcie**

Spoločnosť počas účtovného obdobia nenadobudla vlastné akcie.

Poznámky Úč POD 3-01

DIČ: 2024101035 IČO: 47783907

**D. Informácie o údajoch vykázanych na strane pasív súvahy**

Základné imanie:	5 000,00 EUR
Záväzky z obchod. styku:	14 435,65 EUR
Daňové záväzky:	480,00 EUR
Záväzky voči zamestnancom:	39,19 EUR
Záväzky voči poisťovniam:	13,84 EUR
Záväzky zo sociálneho fondu:	38,66 EUR
Iné záväzky:	715,00 EUR
Výnosy budúcich období:	2 400,00 EUR
Neuhradené straty roka:	
Strata roka 2014:	- 33,47 EUR
Zisk roka 2015:	1 151,78 EUR
Zisk roka 2016:	1 618,82 EUR
HV-zisk roka 2017:	1 491,69 EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky:</b>	<b>27 351,16 EUR</b>

**Deriváty**

Spoločnosť počas účtovného obdobia neúčtovala o derivátoch.

**E. Informácie o výnosoch**

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období od 1.1.2017-31.12.2017 žiadne položky výnosov, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

**Poznámky Úč POD 3-01****DIČ: 2024101035 IČO: 47783907**

Spoločnosť neviduje v účtovnom období od 1.1.2017-31.12.2017 žiadne položky nákladov, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

**F. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o podmienenom majetku a záväzkoch.

**G. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31.12.2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**H. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.