

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Konzilko, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 16. 9.2014. 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 2018 a 2017 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 2018 a 2017 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 2018:

konateľ spoločnosti : MUDr. Firas Farkaš, PhD.

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

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 2018 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 2018 a 2017 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 2018

Odpisovanie

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

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 2018**

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 vykazuje 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 vykazuje 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 2018****4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku.

Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý majetok.

5. ZÁSoby

Spoločnosť nevlastní žiadne zásoby.

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

6. POHĽADÁVKY

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

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

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018****7. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	947	946
Bežné bankové účty	9 821	10 485
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10 768	11 431

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
Účtovná strata	-1 137
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-1 137
Spolu	-1 137

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie bol schválený Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti Konzilko, s.r.o. dňa 22.3.2018.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2018:

- preúčtovať výsledok hospodárenia v plnej výške na účet Nerozdelených ziskov minulých rokov.

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Spoločnosť v roku 2018 a 2017 netvorila žiadne rezervy.

Konzilko, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

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		480
Krátkodobé záväzky spolu	0	480
Dlhodobý záväzok		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Konzilko, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

11. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Mimoškolská vzdelávacia činnosť	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	0	0
ČR	0	0
Spolu	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	0	0

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
ostatné výnosy		

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

Finančné výnosy, z toho:	0	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
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	0	0
Spotreba materiálu	0	0
Náklady za poskytnuté služby	100	580
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti,	0	0
Poradenstvo pri založení spoločnosti		
dane a poplatky		
ostatné náklady		
Finančné náklady	84	77
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Bankové poplatky</i>	84	77
Mimoriadne náklady	0	0

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018****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:	-184	x	x	-1 137	x	x
Teoretická daň	x	-39	21%	x	-239	21%
Daňovo neuznané náklady			21%	37	8	21%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-184	-39		-1 100	-231	
Zápočet daňovej licencie	x			x		
Splatná daň z príjmov	x			x	480	
Odložená daň z príjmov	x			x	0	
Celková daň z príjmov	x	0		x	480	

Konzilko, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018****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	6 088			-1 137	4 952
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 137	-184		1 137	-184
SPOLU:	10 951	-184		0	10 768

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	4 547			1 541	6 088
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 541	-1 137		-1 541	-1 137
SPOLU:	12 088	1 541		0	10 951

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.