

**Konzilko, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022****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 2022 a 2021 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 2022 a 2021 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
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

konateľ spoločnosti : MUDr. Firas Farkaš, PhD.

**Konzilko, s.r.o.**

**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022**

---

## **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 2022 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 2022 a 2021 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 2022**

---

**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 2022**

---

**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 neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy.

**Konzilko, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022****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. POHLĀDĀVKY**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	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		
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	0	0

**Konzilko, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022****7. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	947	947
Bežné bankové účty	9 085	9 269
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	10 032	10 216

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	-184
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-184
<b>Spolu</b>	-184

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie bol schválený Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti Konzilko, s.r.o. dňa 7.3.2022.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2022:

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

**9. REZERVY**

Informácie o rezervách

Spoločnosť v roku 2022 a 2021 netvorila žiadne rezervy.

**Konzilko, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022**

---

**10. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	0	0
Dlhodobý záväzok		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	0	0

**Konzilko, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022**

---

**11. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Mimoškolská vzdelávacia činnosť	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Konzilko, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022****Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti**

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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	0	0
ostatné výnosy		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	0	0
<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		
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	0	0

**Konzilko, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022**

---

**Náklady**

Informácie o nákladoch

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

**Konzilko, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022****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 %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-184</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-184</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
Teoretická daň	x	-28	15%	x	-28	15%
Daňovo neuznané náklady			15%			15%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
<b>Spolu</b>	<b>-184</b>	<b>-28</b>		<b>-184</b>	<b>-28</b>	
Zápočet daňovej licencie	x			x		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>0</b>		<b>x</b>	<b>0</b>	

**Konzilko, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2022****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	4 400			-184	4 216
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-184	-184		184	-184
<b>SPOLU:</b>	<b>10 216</b>	<b>-184</b>		<b>0</b>	<b>10 032</b>

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	4 584			-184	4 400
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-184	-184		184	-184
<b>SPOLU:</b>	<b>10 400</b>	<b>-184</b>		<b>0</b>	<b>10 216</b>

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.