

POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY 2023

zostavené podľa Opatrenia č. MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre mikro účtovné jednotky

**Článok I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	GEDEON Funds accounting, s. r. o
Sídlo:	Hornočepenská 4955/144, 926 01 Sereď
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 16.12.2023
Hlavný predmet podnikania:	Vedenie účtovníctva
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	16.12.2023 – 31.12.2023

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:
Spoločnosť vznikla v roku 2023.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

4) Údaje o konsolidovanom celku:

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	0	0

**Článok II
INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) 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. Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 16.12.2023 do 31.12.2023. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie zahŕňa účtovné informácie z otváracej súvahy Spoločnosti zostavenej ku dňu vzniku 16.12.2023.

2) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

- a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov):

č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný za odplatu:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný bezodplatne:	Reálna hodnota
3.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný za odplatu:	Obstarávacia cena
4.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný bezodplatne:	Reálna hodnota
5.	Dlhodobý finančný majetok (najmä obchodné podiely):	Obstarávacia cena
6.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
7.	Zásoby obstarané bezodplatne:	Reálna hodnota
8.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
9.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
10.	Krátkodobý finančný majetok obstaraný za účelom obchodovania:	Reálna hodnota
11.	Krátkodobý finančný majetok držaný do splatnosti:	Obstarávacia cena
12.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
13.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota (<i>rezervy sa tvoria vo výške očakávaných záväzkov</i>)
14.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

- b) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

3) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

Spoločnosť vznikla v roku 2023.

4) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období:

Spoločnosť neúčtovala v bežnom účtovnom období o oprave významných chýb minulých účtovných období. Spoločnosť vznikla v roku 2023.

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za účtovné obdobie 2023, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Článok III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch alebo výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

2) Informácie o záväzkoch:

- Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov
- Spoločnosť nemá zabezpečené záväzky

3) Informácie o vlastných akciách:

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie.

4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

- a) Spoločnosť neposkytla záruky a iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.
- b) Spoločnosť neposkytla pôžičky členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.
- c) Spoločnosť neposkytla žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

- a) Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.
- b) Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.