

P O Z N Á M K Y
mimoriadna ÚZ (2018) - za obdobie od 1.1.2018 do 31.8.2018
MALÁ ÚČTOVNÁ JEDNOTKA

Čl. I - Všeobecné informácie

(1)

Obchodné meno:	Škola sofiológie s.r.o.
Sídlo:	Koreničova 11, 811 03 Bratislava

Dátum založenia: 09.05.2005

Dátum vzniku: 26.05.2005

Zapísaná: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., Vložka číslo: 36220/B

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky - **hlavnými činnosťami sú:**

- **Organizovanie vzdelávacích seminárov**
- Vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej činnosti
- Reklamná činnosť
- Prieskum verejnej mienky
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov a služieb v rozsahu voľnej činnosti
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2017: **29.03.2018**

(3)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky		Riadna	
			Mimoriadna	X
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky	Dobrovoľné zrušenie spoločnosti s likvidáciou . Deň vstupu do likvidácie: 1.9.2018		
	Mimoriadna účtovná závierka zostavená	ku dňu 31.8.2018		

V roku 2018 bola uskutočnená významná zmena v zápise do Obchodného registra - spoločnosť bola 31.8.2018 zrušená a dňa 1.9.2018 vstúpila do likvidácie. Zmena obchodného mena spoločnosti na „Škola sofiológie, s.r.o. v likvidácii“ bola do obchodného registra zapísaná dňa 10.11.2018.

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	Je súčasťou konsolidovaného celku	
a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a), c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b), d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú 1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.			

Informácie o počte zamestnancov

(5)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov BO	0
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov PO	0

Bez zamestnancov

Čl. II - Informácie o orgánoch spoločnosti

Orgánmi spoločnosti k 31.8.2018 :

- a) Valné zhromaždenie, ktorého pôsobnosť vykonáva ako jediný spoločník zakladateľ.
b) Konateľ, ktorého pôsobnosť vykonáva ako jediný štatutárny zástupca, RNDr. Emil Páleš, Csc.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %		
RNDr. Emil Páleš, Csc.	6639 EUR	100%	100%	100%

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ				
Druh záruky	Štatutárny orgán	BO	PO	
x				
Účtovná jednotka neposkytla záruky alebo iných zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.				
b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ				
	Štatutárny orgán	Úrok v %	BO	PO
1.Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
x				
2.Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
x				
3.Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
ÚJ neposkytla pôžičky pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky				
d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať'				
Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán	BO	PO	
Nie je potrebné vyúčtovať použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky				

Čl. III - Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná jednotka (ÚJ) bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO		NIE	X
(2)	Zmeny účtovných zásad a metód	ÁNO		NIE	X

ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY BOLI APLIKOVANÉ V RÁMCI PLATNÉHO ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE .
Účtovná jednotka v roku 2018 nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ani neaplikovala nové účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

(3)

Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(4)

Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných

a)

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov	
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	
6. záväzky pri ich prevzatí	X
Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	
menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X
Reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou	
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	X
Metódou FIFO	X
Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (VON).	X
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON / (PS \text{ zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}$	X

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná - menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované	X
--	----------

Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	
Opravná položka k materiálu	Odborným odhadom	
Opravná položka k tovaru		

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		X
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam a nákladom, ktoré súvisia s likvidáciou	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení	

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:

1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:

1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhovacia cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b. dôvod pre zníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) Stanovenie metódy vlastného imania :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.			
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú			X
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú			
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2400,-eur		X
Samostatné hnuťelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur		X

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy	
ÚJ nemá v evidencii odpisovaný majetok - dlhodobý majetok je plne odpísaný.					

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(5)

Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.			
Opis	účet	+/- HV Bežné obdobie	+/- Vplyv na vlastné imanie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- (1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie o záväzkoch

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:	BO	PO
b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:		
Spôsob zabezpečenia:		
Záložné právo		

Inak zabezpečené		
Inak zabezpečené		
Spolu		

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(3) Informácie o vlastných akciách:

- a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- b) informácie
 1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 2. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(4) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.

Popis nákladov, výnosov výnimočného rozsahu	Dôvod vzniku	EUR

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácia o vykázaných zostatkoch na súvahových účtoch ku dňu zostavenia mimoriadnej ÚZ:

Aktíva	Zostatok v tis. Eur. ku dňu		Pasíva	ostatok v tis. Eur. ku dň	
	31.08.2018	31.12.2017		31.08.2018	31.12.2017
Pokladnica	24 930	35 151	Základné imanie	6 639	6 639
Bankový účet	11 704	10 960	Zákonný rezervný fond	664	664
Dlhodobý majetok		2 597	Nerozdelený zisk minulých rokov (2012-2016)	32 190	32 190
Oprávky k majetku		-2 597	Závazky krátkodobé	862	3 204
Zásoby materiálu		5 574	HV za účtovné obdobie po zdanení	-3 721	8 988
	36 634	51 685		36 634	51 685

Čl. V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam :

- a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorej existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; takýmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmto podmienenými záväzkami sú
 1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(2)

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3)

Podsúvahové účty-Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. VI – Udalosti ,ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov,
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII – Ostatné informácie

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 Eur.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- (3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(na ÚJ sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona, nakoľko činnosť spoločnosti nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu)

Použité skratky:

ÚJ-účtovná jednotka

BO-bežné účtovné obdobie

PO-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

X-položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku