

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE k 31. 12. 2018

Spoločnosť **EDUPLEX spol. s r.o.** účtujúca v sústave podvojného účtovníctva podľa opatrenia MF/18008/2014-74 zostavuje účtovnú závierku pre mikro účtovné jednotky, ktorá má tieto súčasti: súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

Údaje uvedené v poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v €.

Spoločnosť **EDUPLEX spol. s r.o.** nemá v bežnom roku povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

Čl. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. **Názov a sídlo spoločnosti:**

Obchodné meno spoločnosti:	EDUPLEX spol. s r.o.
Sídlo spoločnosti:	Tomášikova 3/A, 821 01 Bratislava
Dátum založenia:	25.07.2012
Identifikačné číslo:	46457848

Predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra je:

- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- A ost.

1. K 31.12.2018 počet zamestnancov : 1xTPP, ostatné dohoda-študenti
2. Podnik predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti.
2. **Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim** spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
3. **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:** účtovná jednotka spĺňa podmienky pre mikro účtovné jednotky a preto zostavuje aj účtovnú závierku mikro účtovnej jednotky. Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 01.1.2018 do 31.12. 2018 podľa slovenských právnych predpisov. Účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
4. Spoločnosť **nepodlieha** konsolidácií.

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

1. Spôsob oceňovania položiek súvahy:

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Majetok, záväzky a pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavali na € kurzom určeným v kurzovom lístku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Účtovná jednotka zahrnie kurzové rozdiely, ktoré vznikli z dôvodu nezrealizovaného inkasa pohľadávok alebo neuhradených platieb záväzkov vyjadrených v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do základu dane za zdaňovacie obdobie.
3. Kurz komerčnej banky bol použitý pri prevode finančných prostriedkov z účtov vedených v zahraničnej mene na účet vedený v €.
4. Účtovníctvo bolo vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ boli vzaté všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
5. V spoločnosti bol uplatňovaný princíp opatrnosti, v účtovnej závierke sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe k dátumu jej zostavenia.
6. Pokiaľ účtovné ocenenie majetku bolo nižšie ako trhové ocenenie, majetok nepreceňovala.

V roku 2018 spoločnosť oceňovala jednotlivý majetok a záväzky takto:

- a) Nakupované zásoby: suroviny a výrobné obaly oceňuje pevnou skladovou cenou platnou na príslušný rok.
- b) Cenové odchýlky medzi pevnou cenou a obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania sú evidované na samostatnom analytickom účte a ku koncu mesiaca sa rozpúšťajú do nákladov v nadväznosti na výdaj surovín a výrobných obalov do spotreby na základe určeného vzorca.
- c) Nakupovaný technický materiál, kancelárske potreby a ostatný materiál oceňuje obstarávacou cenou. Do nákladov sa materiál oceňovaný obstarávacou cenou účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.
- d) Výrobky oceňuje pevnou skladovou cenou platnou pre príslušný rok, stanovenú na základe plánovaných kalkulácií pre príslušný účtovný rok.
- e) Pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou a postúpené pohľadávky obstarávacou cenou. Opravná položka k pohľadávkam je vyjadrená v stĺpci korekcia a ňou je vyjadrená možná realizovateľná cena.
- f) Záväzky boli ocenené menovitou hodnotou.
- g) Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou.
- h) Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou alebo kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku a neprijala darovaný majetok.
- i) Spoločnosť nakúpila v bežnom roku dlhodobý nehmotný majetok - **NIE**
- j) Spoločnosť netvorila v bežnom roku vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.
- k) Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok ocenila obstarávacou cenou.
- l) Netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
- m) Finančné investície oceňuje obstarávacou cenou – k 31.12.2018 - spoločnosť nevlastnila finančné investície.

2. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku. Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného a hmotného majetku sa rovnajú. Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia a rovná 1.700€ sa účtuje priamo do nákladov.

Účtovná jednotka v roku 2014 obstarala dlhodobý hmotný majetok – obchodný priestor v OC BORY Mall, v ktorom zriadila detské mestečko povolaní. Náklady na obstaranie prevádzky predstavujú hodnotu 80.984,87€. UJ upravila odpisy rovnomerne počas 40 rokov. Počas tejto doby tiež UJ umoruje do výnosov každý rok 1/40 z poskytnutej dotácie, ktorú UJ obdržala od OC Bory Mall v hodnote 80.000,-€

3. Zásady pre tvorbu opravných položiek:

V bežnom roku firma netvorila opravné položky k majetku.

Čl. III**Informácie, ktoré dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****1. Náklady a výnosy účtovnej jednotky**

Náklady účtovnej jednotky tvoria prevažne náklady spojené so sprostredkovaním akcií týkajúcich sa prevádzky OC Bory Mall. Výnosy UJ pozostávajú zo sprostredkovaných akcií prevádzky OC Bory Mall, zmluvy o reklame a tržba z RP.

Účtovná jednotka v roku 2018 neúčtovala o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Všetky ostatné údaje sú uvedené vo výkazoch súvahy a výsledovky za rok 2018.

2. Informácie o záväzkoch

Účtovná jednotka nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

3. Informácie o vlastných akciách – nemáme náplň pre túto položku**4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Štatutárnym orgánom je konateľ, ktorého členmi sú:

Ing. Marcela Kulifajová

Spoločníci sú:

Názov, meno spoločníka	Výška podielu na ZI absolútna (v €)	Výška podielu na ZI v %
Občianske združenie EDUPLEX	5000	100

Účtovná jednotka v roku 2018 neúčtovala o pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá žiadne významné finančné povinnosti

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme – nemáme náplň pre túto položku