

1. Všeobecné údaje**Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

SofiLu účtovníctvo, s. r. o.
Vyšný Skálnik 32
980 52 Vyšný Skálnik

Spoločnosť SofiLu účtovníctvo, s. r. o. bola založená dňa 13.02.2018 a do obchodného registra zapísaná dňa 21.04.2018 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s. r. o., vložka 34145/S)

Predmet podnikania:

- Vedenie účtovníctva
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Administratívne služby
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12. 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ: Ing. Lucia Petroková
Vyšný Skálnik 32
980 52 Vyšný Skálnik
Vznik funkcie: 21.04.2018

Spoločníci: Ing. Lucia Petroková
Vyšný Skálnik 32
980 52 Vyšný Skálnik

Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách .

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo), - *spoločnosť nemá*
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – *spoločnosť nevytvára*
- c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – *spoločnosť nevytvára*
- d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – *spoločnosť nemá*
- e) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám) – *spoločnosť nemá*
- f) zásoby obstarané kúpou:
 - nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu tovaru sa používa metóda pevnej ceny; do vedľajších nákladov patrí prepravné,
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: - *spoločnosť nevytvára*
- h) zásoby obstarané iným spôsobom – *spoločnosť neeviduje*

- i) zákazková výroba - spoločnosť nemá
- j) pohľadávky:
 - a. pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
 - b. pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
- k) Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- l) záväzky:
 - pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,
- m) rezervy - v očakávanej výške záväzku,
- n) dlhopisy, pôžičky, úvery: - spoločnosť nemá
- o) deriváty – spoločnosť nemá,
- p) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – spoločnosť nemá

Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Majetok sa začína odpisovať ***dňom zaradenia do používania.***

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB/ referenčný kurz/:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok – neevidujeme

Dlhodobý nehmotný majetok - neevidujeme

2. Dlhodobý finančný majetok

Na účtoch dlhodobého finančného majetku spoločnosť neúčtuje.

3. Zásoby

Zásoby spoločnosť nemá.

Pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 517,00	0	1 517,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 517,00	0	1 517,00

- Jedná sa o pohľadávky z obchodného styku – voči odberateľom v sume 1 517,00 Eur.

Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 162,31	7 848,25
Bežné bankové účty	750,99	1 899,53
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	9 913,30	9 747,78

Hotovosť v pokladni vo výške 9 162,31 Eur.

Podnikateľský bankový účet vedený v OTP banka Slovensko, zostatok k 31.12.2022 vo výške 0,00 – účet zrušený Eur.

Podnikateľský bankový účet vedený v Slovenskej sporiteľni, zostatok k 31.12.2022 vo výške 483,76 Eur.

Podnikateľský bankový účet vedený v ČSOB banka, zostatok k 31.12.2022 vo výške 267,23 Eur.

Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	822,71	1 646,49
Krátkodobé záväzky spolu	822,71	1 646,49
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Krátkodobé záväzky k 31.12.2022 v sume 822,71 Eur :

- Záväzky z obchodného styku voči dodávateľom – 29,00 Eur
- Záväzky voči orgánom soc. zabezpečenia a zdrav. poisť. – 181,82 Eur
- Záväzky voči spoločníkom – 384,83 Eur
- Záväzky voči fin. správe – 227,06 Eur - daň z motorových vozidiel – 138,00 Eur, daň závislá činnosť 0,00 Eur, daň z príjmu za rok 2022 – 89,06 Eur

Výnosy

Tržby	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	v Eur	%	V Eur	%
Tržby za vlastné výrobky	-	-	-	-
Tržby za tovar	-	-	-	-
Tržby za služby	10 896,20	100	9 402,00	100
Spolu	10 896,20	100	9 402,00	100

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho:		
Spotreba materiálu	1 137,13	184,70
Predaný tovar	0	0
Služby: z toho		
Cestovné	2 287,05	0,00
Ostatné služby	1 635,82	2 252,92
Náklady na propagáciu a reklamu	0,00	0,00
Odpisy a oprávky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	0,00	0,00
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	0,00	0,00
Finančné náklady, z toho:		
Úroky	0,00	0,00
Ostatné finančné náklady – bankové poplatky	173,00	184,50

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie je zisk vo výške 593,71 pred zdanením. Daň z príjmu za rok 2022 je vo výške 89,06 Eur.