

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Spoločnosť Warlock, s.r.o. bola založená Spoločenskou zmluvou dňa 23.05.2018, do obchodného registra bola zapísaná dňa 09.06.2018 - Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. oddiel Sro, vložka č. 129085/B

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Predmety podnikania:

Podriadený finančný agent v sektore poistenia alebo zaistenia

Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi(maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti(veľkoobchod)

Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: Warlock, s.r.o.

Sídlo: Tri vody VI 1675/45, 90045, Malinovo

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 2

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako Riadna podľa § 17 ods. 6 zákona NRSR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v aktuálnom znení za účtovné obdobie kalendárny rok - od 1.januára 2022 do 31. decembra 2022. Vo veľkostnej skupine MIKRO ÚJ zostáva aj v nasledujúcom účtovnom období

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.)	
Dlhodobý hmotný majetok	cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.)	
Dlhodobý finančný majetok	cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.)	od OC je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov
Zásoby	Obstarávacou cenou ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním	pri zásobách vlastnou činnosťou, vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady a nepriame náklady
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Peňažné prostriedky a ceny	Menovitou hodnotou	
Rezervy	v očakávanej výške záväzku	
Záväzky	Menovitou hodnotou	
Postúpené pohľadávky	Obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním	
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene	ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu	
Prevzaté záväzky	Obstarávacou cenou	
Deriváty	Reálnou hodnotou	

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	48	1/48	lineárna
Oceniteľné práva (licencia)	96	1/96	lineárna
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	100	jednorázový odpis
Stavby	480		lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	96-168		lineárna
Dopravné prostriedky	48	1/48	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorázový odpis

ČI. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

účtovné zásady a metódy neboli počas účtovného obdobia menené

ČI. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie
--------------------------------	-------------	--