

Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť Sorciere s. r. o. /ďalej spoločnosť/ bola založená dňa 30. 01. 2013 podľa slovenského práva. Spoločnosť je zapísaná do obchodného registra dňa 22. 02. 2013 v oddieli Sro, Vložka: číslo 23760/S.

Predmetom činnosti spoločnosti sú:

Počítačové služby

Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

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

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

Výroba jednoduchých výrobkov z kovu

Výroby bižutérie a suvenírov

Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

Administratívne služby

Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

Poskytovanie krátkodobej pomoci pri opatere detí a starších osôb

Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Reklamné a marketingové služby

Prieskum trhu a verejnej mienky

Čistiace a upratovacie práce

| | |
|---------------|---|
| Obchodné meno | Sorciere s. r. o. |
| Sídlo | Rimavské Zalužany 111, 980 53 Rimavská Baňa |

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka k 31. 12. 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14. 6. 2016.

| | | | |
|-----|--|------------|---|
| (1) | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | Riadna | X |
| | | Mimoriadna | |
| | Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky | | |

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka, podľa § 17, ods.6, zákona č. 431/2002 Z.z., o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016, za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou (uvedené sa uvádza, ak obchodnú spoločnosť vlastní len fyzické osoby a sama účtovná jednotka nevlastní akcie alebo obchodné podiely (účet 061,062,063)).

| | |
|--|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bežné účtovné obdobie | 2 |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bezprostredne predchádzajúce ÚO | 1 |

Informácie o prijatých postupoch**Oceňovanie jednotlivých položiek majetku a záväzkov, o ktorých účtovná jednotka účtuje.**

| | |
|--|---|
| Obstarávacou cenou (vrátane materiálu, služieb, dopravy, colných poplatkov, iných poplatkov,...) | |
| 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | X |
| 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | |
| 3. podiely na ZI obchodných spoločností, cenné papiere | |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | X |
| 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 |

Spôsob ocenenia:

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

| | |
|---|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. | X |
| Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. | X |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním | X |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 22 % | |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa ne rozlišujú 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 |
| Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót. | X |

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov :

| | | | |
|---|-----------|--|---|
| 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 rovnejú . | | | |
| 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 nerovnejú . | | | X |
| Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako : účtujú sa priamo do nákladov | 2400,-eur | | X |
| Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako: účtujú sa priamo do nákladov | 1700,-eur | | X |

| Majetok | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Rovnomerné odpisy | Zrýchlené odpisy | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|--|
| SHV – dopravné prostriedky | 1 | 4 | Rovnomerné | | |
| SHV – stroje, prístroje, inventár | 2 | 6 | Rovnomerné | | |
| HIM – Technológie | 3 | 8 | Rovnomerné | | |
| HIM – Technológie | 4 | 12 | Rovnomerné | | |
| HIM – výrobné haly | 5 | 20 | Rovnomerné | | |
| HIM – administratívne budovy | 6 | 40 | Rovnomerné | | |

| 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 | X |
| | | |
| Opravná položka k materiálu | Účtovná jednotka neúčtovala | |
| | | |
| Opravná položka k tovaru | Účtovná jednotka neúčtovala | |
| | | |

| | | |
|--|--|---|
| Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv | | |
| Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou | | X |
| Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam | Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti | |
| | Účtovná jednotka neúčtovala | |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám | Rezerva sa tvorí na základy zostav z modulu Mzdy, kde je počet nevyčerpanej dovolenky a odvody | X |
| | | |
| | | |
| | | |

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia ÚJ

| | | | |
|---|-----|-----|---|
| Zmeny účtovných zásad a metód + konkrétny popis zmien | ÁNO | NIE | X |
|---|-----|-----|---|

Účtovná jednotka neuskutočnila zmenu účtovných zásad a metód.

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

V roku 2016 účtovná jednotka nemala významné položky nákladov a výnosov, oproti roku 2015.

Účtovná jednotka podpísala dňa 24. 02. 2016 zmluvu o úver č. LZL/16/60282 so spoločnosťou VUB Leasing, a. s. na sumu 15 990,- € s dobou splatnosti 48 mesiacov.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvnili vykázané údaje v ÚZ.

Účtovná jednotka neúčtovala o opravách významných chýb minulých období v bežnom období.

Spoločnosť Sorciere s. r. o. má jedného spoločníka Ivanu Jackuliakovú, ktorá je súčasne konateľom spoločnosti.