

POZNÁMKY MIKRO ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
k 31.12.2021

Údaje o účtovnej jednotke :

Názov spoločnosti : **so_on s. r. o.**

Sídlo spoločnosti : Dobrovského 6, 811 08 Bratislava

Dátum založenia : 13.03.2017

Zápis v obch. reg : OR Okr. súdu Bratislava I. odd. Sro, vložka č. 118918/B

Identifikačné číslo : **50 799 550** DIČ : **2120491659**

Hlavné činnosti podľa výpisu z OR :

Inštruktor autoškoly, v rozsahu oprávnenia vyučovať predpisy o cestnej premávke v rozsahu skupiny vodičského oprávnenia B, teóriu konštrukcie a údržby vozidla v rozsahu skupiny vodičského oprávnenia B, praktický výcvik v údržbe vozidla v rozsahu skupiny vodičského oprávnenia B, praktický výcvik vo vedení vozidla v rozsahu skupiny vodičského oprávnenia B

Členovia štatutárneho orgánu : Soňa Ondrisková – konateľ

Spoločníci spoločnosti :

| Meno | Výška podielu na ZI |
|-----------------|---------------------|
| Soňa Ondrisková | 5.000,- EUR 100% |

Spoločnosť nemá ďalších spoločníkov.

Spoločnosť nemá podiel v iných spoločnostiach a preto nespracováva konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť predkladá individuálnu účtovnú uzávierku s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť nemá v bežnom roku povinnosť auditu.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 27.03.2021

a zisk bol v súlade so zákonom zaúčtovaný na príslušné účty.

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**Spôsob oceňovania položiek súvahy :**

Spoločnosť v bežnom roku nevytvárala majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť v bežnom roku nenakupovala dlhodobý majetok. Spoločnosť nevytvárala majetok vlastnou činnosťou.

Zásoby spoločnosť nakupovala a účtovala ich v obstarávacej cene spôsobom B.

Ku koncu účtovného obdobia spoločnosť vykazovala zostatok zásob (zostatok PHL v nádrži automobilu).

Spoločnosť nevytvárala v bežnom období zásoby vlastnou činnosťou.

Finančné investície spoločnosť v roku 2021 nemala.

Finančný majetok v hotovosti spoločnosť oceňovala v nominálnej hodnote. Záväzky a pohľadávky oceňovala spoločnosť nominálnou hodnotou

.

Opravné položky :

V bežnom roku spoločnosť netvorila opravné položky.

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|--------|---|---|--|---------------------|------------------------------|--|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí | Pestova- teľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Os- tatný DHM | Ob- stará- vaný DHM | Poskyt- nuté pred- davky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 11095 | | | | | | 11095 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 11095 | | | | | | 11095 |
| Oprávkky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 6935 | | | | | | 6935 |
| Prírastky | | | 2774 | | | | | | 2774 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 9709 | | | | | | 9709 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|------|--|--|--|--|--|------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 4161 | | | | | | 4161 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1387 | | | | | | 1387 |
| | | | | | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|--------|---|--|--|---------------------|------------------------------|--|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí | Pestova- tel'ské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Os- tatný DHM | Ob- stará- vaný DHM | Poskyt- nuté pred- davky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | 11095 | | | | | | 11095 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 11095 | | | | | | 11095 |
| Oprávkky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 4161 | | | | | | 4161 |
| Prírastky | | | 2774 | | | | | | 2774 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 6935 | | | | | | 6935 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--|------|--|--|--|--|--|------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 6935 | | | | | | 6935 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 4161 | | | | | | 4161 |
| | | | | | | | | | |

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |

3. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 75 | | 75 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 75 | | 75 |
| | | | |

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

4. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 6887 | 6348 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 738 | 1670 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 7625 | 8997 |

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

5. Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 3303 | |
| Krátkodobé záväzky spolu | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 257 | |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

6. Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 3964 | 8897 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1035 | 525 |
| Čistý obrat celkom | 4999 | 9422 |

7. Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 127 | x | x | 4164 | x | x |
| teoretická daň | x | 19 | 15 | x | 625 | 15 |
| Daňovo neuznané náklady | 1170 | 175 | 15 | 814 | 122 | 15 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 1035 | 155 | 15 | 525 | 79 | 15 |
| Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | - | | | - | | |
| Spolu | 262 | 39 | 15 | 4453 | 668 | 15 |
| Splatná daň z príjmov | x | 39 | | x | 668 | |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 39 | 15 | x | 668 | 15 |

8. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 5000 | | | | 5000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |

| | | | | | |
|--|------|-----|------|--|-----|
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 277 | 175 | | | 452 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3496 | 87 | 3496 | | 87 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | | 5000 | | | 5000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 207 | 70 | | | 277 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1409 | 3496 | 1409 | | 3496 |

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

Informácie o výnosoch, nákladoch a daniach

Výnosy

Spoločnosť mala v bežnom účtovnom období v tržbách výnosy z poskytnutých služieb súvisiacich s predmetom činnosti vo výške 3964 EUR. Ďalej spoločnosť prijala štátnu pomoc Covid 2019 vo výške 1035 EUR.

Náklady

Náklady ktoré spoločnosť zaúčtovala sa týkali činností spojených s realizáciou vlastných výnosov:

Spotreba materiálu drobný DHM v celkovej výške 468,- EUR

Spotreba materiálu PHM v celkovej výške 314,30 EUR

Náklady – štátna pomoc COVID 19 vo výške 1035,- EUR

Daň z motorových vozidiel vo výške 64,- EUR

Odpisy dlhodobého majetku vo výške 2773,88 EUR

Náklady na poistenie DHM vo výške 148,11 EUR

Dane

V roku 2021 spoločnosť nebola platiteľom preddavkov na daň z príjmu PO.

Spoločnosť nie je platiteľom Dane z pridanej hodnoty a je platiteľom zrážkovej dane.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vypĺňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie