

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Licorne Finances s.r.o.
Sládkovičova 64
Banská Bystrica 974 05
IČO : 46198008
DIČ : 2023278257

Spoločnosť Licorne Finances s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 12.05.2011 a do Obchodného registra zapísaná dňa 04.06.2011.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica odd. Sro, vložka 20322/S.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným, prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- vydateľská činnosť,
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- reklamné a marketingové služby,
- služby súvisiace s produkciou filmov alebo videozáznamov.

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť nemá zamestnancov.

4. Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nezamestnáva žiadneho zamestnanca.

5. Podniky, v ktorých je Spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka malej účtovnej jednotky podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 05.06.2021. Účtovná závierka bola uložená do Registra účtovných závierok .

8. Schválenie audítora :

Spoločnosť nemá povinnosť auditu

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Mgr.art. Andrej Krajčovič
 Kalinčiakova 17
 Banská Bystrica 974 05

Spoločníci: Mgr.art. Andrej Krajčovič
 Kalinčiakova 17
 Banská Bystrica 974 05

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne výhody ani záruky, neboli im poskytnuté žiadne finančné plnenia alebo pôžičky.

C. INFORMÁCIE O SKUPINE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK

Spoločnosť nemá podiel v inej účtovnej jednotke.

D. VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovná jednotka dodržiavala legislatívu platnú v roku 2021.

V roku 2021 Spoločnosť nemenila účtovné zásady, ani účtovné metódy.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania .
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok zaradený do používania . Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1700 € , sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania v účtovníctve | ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|--|------------------------------|
| stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6 | Rovnomerne | 25 až 17 |
| drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Daň z príjmov

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov v roku 2021 určujú z účtovného zisku po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neopravovala žiadne chyby minulých účtovných období

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.
2. Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný odpisovaný majetok.
3. Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.
4. Obežný majetok Spoločnosti tvoria krátkodobé pohľadávky z obchodného styku a finančné účty.

Informácia o krátkodobých pohľadávkach

| Krátkodobé pohľadávky | k 31.12.2021 | k 31.12.2020 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Eur | Eur |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 292 | 354 |
| spolu | 1 292 | 354 |

Pohľadávky v lehote splatnosti sú za účtovné a ekonomické služby za rok 2021.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sú peniaze v pokladnici v hodnote 7 351 Eur a na bežnom účte. Stav bežného účtu je k 31.12.2021 7 997 Eur. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť účtuje aj o príjmoch budúcich období, ktoré sú v hodnote 795 Eur. Jedná sa o príjmy za vypracovanie ÚZ a DP za rok 2021 pre klientov Spoločnosti.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

- a) Vlastné imanie spoločnosti
 1. Základné imanie spoločnosti je vytvorené pri vzniku, vkladom jediného spoločníka vo výške 100% Eur.
 2. Spoločnosť v roku 2020 dosiahla zisk vo výške 1 551€, ktorý bol v plnej sume preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.
- b) Rezervy

Spoločnosť v roku 2021 netvorila žiadne rezervy. Spoločnosť nemá povinnosť auditu.
- c) Závazky z obchodného styku

Všetky záväzky spoločnosti sú v lehote splatnosti. Závazky nie sú kryté záložným právom. Jedná sa najmä o záväzky z obchodného styku a daňové záväzky.

Informácia o záväzkoch

| Dlhodobé záväzky | k 31. 12. 2021 | k 31. 12. 2020 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Eur | Eur |
| | | |
| | | |
| Krátkodobé záväzky | k 31. 12. 2021 | k 31. 12. 2020 |
| | Eur | Eur |
| Závazky z obchodného styku | 164 | 249 |
| Daňové záväzky – DzMV, DzPPO splatná | 1 116 | 282 |
| Závazky spolu | 1 280 | 531 |

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, nevedie súdne spory ani neposkytla záruky.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

- a) Spoločnosť dosiahla tržby z predaja služieb, vo výške 12 457 Eur.
- b) Čistý obrat v roku 2021 je vo výške 12 457 Eur.
- c) Výnosy z hospodárskej činnosti sú vo výške 12 457 Eur.

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (Služby) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj podielov) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (úroky z pôžičiek) | |
|---------------|---|--|--|--|---|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| SR | 12 457 | 11 262 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 12 457 | 11 262 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 12 457 | 11 262 |
| Tržby za tovar | | |
| Čistý obrat celkom | 12 457 | 11 262 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

- Spotrebu materiálu tvoria náklady na nákup mobilného telefónu Apple iPhone 13, kancelársky potrieb a na drobné nákupy.
- Náklady za služby predstavujú prevažne subdodávky, náklady na subdodávky, mzdové poradenstvo a telefónne služby. Ostatné náklady za služby tvoria refakturácia nákladov za softvér a ostatné služby súvisiace s bežnou činnosťou Spoločnosti.
- Finančné náklady – bankové poplatky.

Informácie o nákladoch

| Označenie | Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------|--|-----------------------|--|
| A. | Spotreba materiálu, energie a ostat. neskl. dodávok | 1 690 | 110 |
| | Drobný nákup | 28 | 93 |
| | Kancelárske potreby | 17 | 17 |
| | DHM do 1 700€ | 1 645 | 0 |
| | Predaný tovar | 0 | 0 |
| B. | Náklady za služby | 3 251 | 9 101 |
| | Subdodávky | 2 500 | 7 681 |
| | Poštovné | 0 | 8 |
| | Telekomunikačné služby | 119 | 232 |
| | Notárske služby | 0 | 9 |
| | Ostatné služby | 240 | 1 057 |
| | Iné (softvér) | 263 | 114 |

| | | | |
|-----------|---|-----------|------------|
| | Ekonomické poradenstvo | 129 | 0 |
| | Dane a poplatky | 30 | 63 |
| | Osobné náklady | 0 | 0 |
| | Mzdové náklady | 0 | 0 |
| | Náklady na sociálne poistenie | 0 | 0 |
| | Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 12 | 47 |
| C. | Finančné náklady | 97 | 108 |
| | Bankové poplatky | 97 | 108 |
| | Iné | 0 | 0 |

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala na podsúvahové účty.

K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky .

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne odmeny .

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v roku 2021 neposkytla žiadne výhody spriazneným osobám.

1. Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.
2. Spoločnosť v roku 2021 neuskutočnila významné obchodné transakcie.

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.