

**Čl. I - Všeobecné údaje**

|                            |                                 |
|----------------------------|---------------------------------|
| Obchodné meno:             | SONFOL, s.r.o.                  |
| Sídlo:                     | Talichova 51, 841 02 Bratislava |
| Právna forma:              | spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Dátum vzniku:              | 10.11.1995                      |
| Hlavný predmet podnikania: | Základné školstvo               |
| Subjekt verejného záujmu:  | Nie                             |
| Účtovné obdobie:           | kalendárny rok                  |

|                                                               |                         |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: | 31.03.2022              |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:                 | Riadna účtovná závierka |

**Údaje o konsolidovanom celku – nie sme súčasťou konsolidovaného celku**

|                                                                                                                      |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou:                                                                    | Nie |
| Je účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu: |     |
| Mená a sídla dcérskych účtovných jednotiek:                                                                          |     |

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: | 25 |
|-------------------------------------------|----|

**Čl. II – Informácie o orgánoch spoločnosti**

Neboli poskytnuté žiadne záruky alebo zábezpeky v prospech členov štatutárnych, dozorných alebo iných orgánov účtovnej jednotky.

Neboli poskytnuté žiadne pôžičky orgánom účtovnej jednotky.

Neboli poskytnuté žiadne finančné prostriedky na súkromné účely orgánom spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať.

**Čl. III – Informácie o prijatých postupoch**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Sumy sú uvedené v eurách.

|                                                                  |     |
|------------------------------------------------------------------|-----|
| Bude účtovná jednotka nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: | áno |
|------------------------------------------------------------------|-----|

**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisový plán sme zostavili s ohľadom na opotrebovanie dlhodobého majetku zodpovedajúce bežným podmienkam jeho použitia s dodržaním ostatných ustanovení §20 postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Náš odpisový plán je nasledovný:

| Druh majetku           | Metóda           | Doba odpisovania v rokoch | Odpisová sadzba v % |
|------------------------|------------------|---------------------------|---------------------|
| Budovy, stavby         | Rovnomerný odpis | 40                        | 2,5 %               |
| Dopravné prostriedky   | Rovnomerný odpis | 4                         | 25 %                |
| Iné stroje a prístroje | Rovnomerný odpis | 4-8                       | 12,5 – 25 %         |

**b) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

**c) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

**d) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná a nepeňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**f) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

| Majetok    | Stav OP na začiatku ÚO | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci ÚO |
|------------|------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|
| Pohľadávky | 0                      | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                   |

**g) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splatenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom

v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

| Rezerva               | Stav rezervy na začiatku ÚO | Tvorba rezervy | Rozpustenie rezervy | Stav rezervy na konci ÚO |
|-----------------------|-----------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|
| Nevyčerpané dovolenky | 11 281                      | 16 923         | 11 281              | 16 923                   |

#### h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

#### i) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### j) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

#### k) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru.

|                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Boli zmenené účtovné zásady alebo účtovné metódy                                                                                                                                                    | nie                                                                                                         |
| Boli účtovnej jednotke poskytnuté dotácie (ak áno popíš ich)                                                                                                                                        | áno, účtovná jednotka čerpala prostriedky zo štátneho rozpočtu a miestnych rozpočtov týkajúcich sa školstva |
| Boli účtované opravy významných chýb minulých období v bežnom účtovnom období na účty nerozdelených ziskov alebo neuhradených strát minulých rokov?<br>Ak áno uďaj informácie o týchto účtovaniach. | nie                                                                                                         |

**Čl. IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

|                                                                                                                                                                                                                                              |     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Účtovala účtovná jednotka o nákladoch alebo výnosoch výnimočného rozsahu?<br>Napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm. Ak áno uveď ich. | nie |
| Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov                                                                                                                                                                   | 0 € |
| Celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov                                                                                                                                                                   | 0 € |
| Má účtovná jednotka nadobudnuté vlastné akcie                                                                                                                                                                                                | nie |

Účtovná jednotka nemá vytvorený ostatný kapitálový fond – z peňažných vkladov spoločníkov.

**Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

|                                                                                                       |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Významné finančné povinnosti nevykazované v súvahe<br>Např. z poskytnutých záruk, z ručenia a podobne | 0 |
| Celková suma významných podmienených záväzkov                                                         | 0 |
| Hodnota odpísaných pohľadávok evidovaných na podsúvahových účtoch                                     | 0 |

**Čl. VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Žiadne významné udalosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje táto účtovná závierka.

**Čl. VII – Ostatné informácie**

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt