

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ZOSTAVENEJ KU DŇU 31.12.2023

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

1.1 OBCHODNÉ MENO ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Obchodné meno účtovnej jednotky: First information systems, s.r.o.

Sídlo: Andreja Kmeťa 316/16, Žilina 010 01

Dátum založenia: 3. 11. 1995

Dátum vzniku: 3. 11. 1995

1.2 OPIS HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Služby týkajúce a informačných technológií a počítačov

1.3 PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV POČAS ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	15
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

1.4 PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

☒ riadna

☐ mimoriadna

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky:

☐ rozdelenie

☐ zlúčenie

☐ splynutie

☐ zmena právnej formy

☐ začiatok likvidácie

☐ koniec likvidácie

☐ vyhlásenie konkurzu

☐ zrušenie konkurzu

1.5 DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 10. 3. 2023

2 INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

2.1 ÚČTOVNÁ JEDNOTKA BUDE NEPRETRŽITE POKRAČOVAŤ VO SVOJEJ ČINNOSTI

☒ Áno

☐ Nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

2.2 INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovanie o odloženej dani. Odložená daň vypočítaná z opravnej položky k pohľadávkam podľa IFRS. Odložená daň vypočítaná medzi účtovnou zostatkovou hodnotou majetku a daňovou zostatkovou hodnotou majetku.

2.3 SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV

NEHMOTNÝ INVESTIČNÝ MAJETOK

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

HMOTNÝ INVESTIČNÝ MAJETOK

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY, CENINY, POHLADÁVKY, ZÁVÄZKY

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

3 INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

3.1 PREHĽAD O POHYBE DLHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstaráva ný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účt. obdobia			105 911			105 911
Prírastky			28 527			28 527
Úbytky						
Stav na konci účt. obdobia			134 438			134 438
Oprávky						
Stav na začiatku účt. obdobia			98 126			98 126
Prírastky			12 482			12 482
Úbytky						
Stav na konci účt. obdobia			110 609			110 609
Opravné položky						
Stav na začiatku účt. obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účt. obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účt.obdobia			7 785			7 785
Stav na konci účt. obdobia			23 829			23 829

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstaráva ný DHM	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účt. obdobia			105 911				105 911
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účt. obdobia			105 911				105 911
Oprávky							
Stav na začiatku účt. obdobia			89 005				89 005
Prírastky			9 122				9 122
Úbytky							
Stav na konci účt. obdobia			98 126				98 126
Opravné položky							
Stav na začiatku účt. obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účt. obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účt. obdobia			16 906				16 906
Stav na konci účt. obdobia			7 785				7 785

3.2 PREHLAD O POHYBE DLHODOBÉHO NEHMOTNÉHO MAJETKU

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Softvér	Goodwill	Ocenenie práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účt. obdobia	21 725					21 725
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účt. obdobia	21 725					21 725
Oprávky						
Stav na začiatku účt. obdobia	21 725					21 725
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účt. obdobia	21 725					21 725
Opravné položky						
Stav na začiatku účt. obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účt. obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účt. obdobia	0					0
Stav na konci účt. obdobia	0					0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Softvér	Goodwill	Oceniťeľné práva	Ostatný DNM	Obstaráva ný DNM	Spolu
	a	c	d	e	f	g
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účt. obdobia	21 725					21 725
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účt. obdobia	21 725					21 725
Oprávky						
Stav na začiatku účt. obdobia	21 725					21 725
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účt. obdobia	21 725					21 725
Opravné položky						
Stav na začiatku účt.obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účt.obdobia						
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účt. obdobia	0					0
Stav na konci účt. obdobia	0					0

3.3 POHLÁDÁVKY DO LEHOTY A PO LEHOTE SPLATNOSTI

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		150 641	150 641
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka		455	455
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		151 096	151 096
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	146 400	19 786	166 186
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 355		3 355
Iné pohľadávky		365	365
Krátkodobé pohľadávky spolu	149 755	20 151	169 906

3.4 OPRAVANÉ POLOŽKY K POHLÁDÁVKAM

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	f
Pohľadávky z obchodného styku	24 090	2 211	2 211
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Pohľadávky spolu	24 090	2 211	2 211

3.5 KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 288	1 305
Bežné bankové účty	162 957	280 292
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	164 245	281 597

4 INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY

4.1 ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	6 640	6 640
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
First information systems, s.r.o. Kalvodova 2, Ostrava	6 640	6 640
Zákonný rezervný fond	664	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	254 313	254 313

4.2 VÝŠKA ZÁVÄZKOV DO LEHOTY A PO LEHOTE SPLATNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 121	999
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 121	999
Krátkodobé záväzky spolu	179 237	166 330
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	179 237	166 330
Záväzky po lehote splatnosti		

4.3 ZAVÄZKY ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	999	1 001
Tvorba sociálneho fondu	2 016	1 635
Čerpanie sociálneho fondu	1 894	1 637
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 121	999

5 INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH

5.1 SUMA ČISTÉHO OBRATU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	858 080	843 648
Tržby za tovar	114 213	88 880
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja majetku		
Čistý obrat celkom	972 293	932 528

5.2 VÝZNAMNÉ POLOŽKY FINANČNÝCH VÝNOSOV A CELKOVÁ SUMA KURZOVÝCH ZISKOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	1 571	0
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 571	0
Výnosové úroky	1 571	0
Poplatky		

6 INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH

6.1 VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	539 485	440 363
Mzdové náklady	393 804	323 202
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	132 936	106 724
Sociálne náklady	12 745	10 437
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	380 234	419 603
Obstaranie predaného tovaru	76 625	74 522
Spotreba materiálu a energie	27 586	21 903
Služby	255 885	284 044
Dane a poplatky	1 132	927
Odpisy a opravné položky	12 482	9 121
Opravné položky k pohľadávkam	-21 677	24 077
Ostatné náklady na hosp. činnosť	28 201	5 009

6.2 VÝZNAMNÉ POLOŽKY FINANČNÝCH NÁKLADOV A CELKOVÁ SUMA KURZOVÝCH STRÁT

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	2 056	400
Kurzové straty:	1 671	69
Nákladové úroky		
Poplatky	385	331
Ostatné finančné náklady		

7 INFORMÁCIE K ÚDAJOM O DANIACH Z PRÍJMOV

7.1 POROVNANIE SPLATNEJ A ODLOŽENEJ DANE Z PRÍJMOV S DAŇOU Z VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	56 083	x	x	72 737	x	x
Teoretická daň	x	11 777		x	15 275	
Daňovo neuznané náklady	30 154	6 332		31 695	6 656	
Výnosy nepodliehajúce dani	23 888	5 016				
Umorenie daňovej straty						
Spolu	62 349			104 432		
Splatná daň z príjmov		13 093	21		21 931	21
Odložená daň z príjmov		4 495			-4 988	
Celková daň z príjmov		17 588			16 943	

8 INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

8.1 ZOZNAM VZÁJOMNÝCH OBCHODOV SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Druh transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Výnosy za služby			
	Stavebniny DEK s.r.o.	773	1 008
Spolu		773	1 008
Výnosové úroky			
	DEK a.s.	1 571	0
Spolu		1 571	0

Druh transakcie	Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Náklady za služby			
	First information systems, s.r.o.	29 847	59 994
Spolu		29 847	59 994
Podiely na zisku vyplatené			
	First information systems, s.r.o.	55 150	0
Spolu		55 150	0

9 INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni zostavenia účtovnej závierky nedošlo k žiadnym zmenám, ktoré by bolo treba popísať v poznámkach k účtovnej závierke.

10 INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

10.1 ZMENY ZLOŽIEK VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	254 313	55 794	55 794		254 313
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	55 794	38 495	55 794		38 495
Vyplatené dividendy		55 794	55 794		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e		f
Základné imanie	6 640					6 640
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						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín						
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						
Zákonný rezervný fond	664					664
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Nerozdelený zisk minulých rokov	252 133	2 180				254 313
Neuhradená strata minulých rokov						
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 180	55 794	2 180			55 794
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa						

Dátum: 18. 03. 2024



podpis štatutárneho orgánu