

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti

.virtua, s.r.o.
Štúrova 16
Nitra 949 01

Predmet činnosti spoločnosti

počítačové služby
služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným
prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Počet zamestnancov

0

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna účtovná závierka

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

spoločnosť nebola založená

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ing. [Michal Žigo](#) – konateľ a spoločník

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

D. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti v činnosti.
Účtovná jednotka oproti predchádzajúcemu obdobiu nezmenila účtovné zásady a metódy.

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Účtovná jednotka stanovila, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 2 400,- EUR alebo je nižšie, sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 1 700,- EUR, alebo nižšie, sa účtuje na ťarchu účtu 501 – Spotrebovaný materiál. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov, súvisiacich s obstaraním. V súčasnosti účtovná jednotka nevlastní žiadne cenné papiere a podiely.

3. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné a pod.)

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek, ako daňových, tak aj účtovných.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. 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.

7. Rezervy

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.

8. Záväzky

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

9. Nevyfaktúrované dodávky

Nevyfaktúrované dodávky sú záväzky s určitým časovým vymedzením, alebo výškou. Tvoria a vykazujú sa v skutočnej výške, ktorá je známa ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Slúžia na

dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. 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.

11. Leasing

Majetok prenajatý na základe leasingovej zmluvy – finančný leasing – vykazuje ako svoj majetok nájomca.

O výške záväzku sa účtuje na účte 474 – Záväzky z nájmu a v súvahe sa uvádzajú ako dlhodobý záväzok, leasingy, ktore končia do 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobý majetok.

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky deň pred uskutočnením účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

13. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok (EUR)

Ocenenie dlhodobého nehmotného majetku

DHM	Riadok SUV	ZÚO	Prírastky	Úbytky	KÚO
Softvér					
Spolu					

Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku

DHM	Riadok SUV	ZÚO	Prírastky	Úbytky	KÚO
Softvér					
Spolu					

Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku

DHM	Riadok SUV	ZÚO	KÚO
Softvér			
Spolu			

Dlhodobý hmotný majetok (EUR)

Ocenenie dlhodobého hmotného majetku

DHM	Riadok SUV	ZÚO	Prírastky	Úbytky	KÚO
Pozemky					
Stavby					
SHV a súbory SHV					
Obstarávaný DHM					
Pred.na DHM					
Spolu					

Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku

DHM	Riadok SUV	ZÚO	Prírastky	Úbytky	KÚO
Pozemky					
Stavby					
SHV a súbory					

SHV					
Obstarávaný DHM					
Pred.na DHM					
Spolu					

Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku

DHM	Riadok SUV	ZÚO	KÚO
Pozemky			
Stavby			
SHV a súbory SHV			
Obstarávaný DHM			
Pred.na DHM			
Spolu			

Pohľadávky

Vývoj dlhodobých pohľadávok je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	Stav k 31.12.2022 (EUR)	Stav k 31.12.2023(EUR)
Odložená daňová pohl.		
Dlhodobé pohľadávky		

Vývoj krátkodobých pohľadávok je uvedený v nasledujúcej tabuľke

	Stav k 31.12.2022 (EUR)	Stav k 31.12.2023(EUR)
Pohľadávky z obchodného styku		
Pohľadávky voči spol./MÚJ		
Daňové pohľadávky		
Iné pohľadávky	4.500	4.500
Daňové pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky		

Ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku, ktoré sú po splatnosti dlhšie ako 1 rok bola vytvorená opravná položka:

	Riadok SUV	ZÚO	Tvorba	Zníženie	KÚO
Opravná položka					

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledovnej tabuľke (EUR)

Do lehoty	Po lehote	Spolu

Finančné účty

Ako finančný majetok sú vykázané peňažné prostriedky v pokladni a na bankovom účte. Bankovým účtom môže spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie (EUR)

Položka ČR	ZÚO	Prírastky	Úbytky	KÚO
Náklady budúcich období				

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV

	Hodnota EUR
Základné imanie celkom	5.000
Základné imanie splatené	500
Základné imanie nesplatené	4.500
Vlastné imanie	500

Rozhodnutie o rezdelení zisku za minulé obdobie (EUR)

Účtovný zisk za minulé obdobie	
Preúčtovanie zisku na nerozdelený zisk min.období	

Záväzky

Vývoj dlhodobých záväzkov je zobrazený v nasledovnej tabuľke (EUR)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Záväzky zo sociálneho fondu		
Ostatné dlhodobé záväzky		
Spolu		

Vývoj krátkodobých záväzkov je zobrazený v nasledovnej tabuľke (EUR)

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Záväzky z obchodného styku		
Nevyfaktúrované dodávky		
Záväzky voči zamestnancom		
Záväzky zo sociálneho poistenia		
Daňové záväzky		
Záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Ostatné záväzky		

Veková štruktúra záväzkov z obchodného styku je v nasledovnej tabuľke (EUR)

Do lehoty	Po lehote	Spolu

Údaje o rezervách

Druh rezervy	ZÚO	Tvorba	Zrušenie	KÚO	Rok použ.

Časové rozlíšenie (EUR)

	ZÚO	KÚO
Výnosy budúcich období		
Výdavky budúcich období		

Bankové úvery, pôžičky

Charakter úveru	Mena	Hodnota	Splatnosť

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH (EUR)

Druh výnosov	Opis	Suma
Ostatné výnosy z HČ		
Finančné výnosy		
SPOLU		

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH (EUR)

Druh nákladov	Opis	Suma
Ostatné náklady z hosp.činnosti		
Finančné náklady		
Mimoriadne náklady		
SPOLU		

J. INFORMÁCIE O DANIACH (EUR)

Splatná daň	0
Odložená daň	0
Celkovo vykázaná daň	0

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ (EUR)

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Členenie vlastného imania	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Vlastné imanie spolu		
- základné imanie zapísané v OR (411)	5000	5000
- základné imanie nezapísané v OR		
- vlastné akcie a vl.obchodné podiely (252)		
- emisné ážio (412)		
- rez.fond tvorený z kapitálových vkladov		
- ostatné kapitálové fondy (413)		
- oceňovacie rozd.nezahrnuté v HV (415,416,417)		
- fondy zo zisku (421,422,423,427)		
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)		
- neuhradená strata minulých rokov (429)		
- účtovný zisk, strata		
- vyplatené dividendy		
- vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa		
- iné zmeny vlastného imania		

Prehľad spriaznených osôb a obchodov s nimi

	predaj	nákup	pôžičky

J. INFORMÁCIE O DANIACH (EUR)

Splatná daň	0
Odložená daň	0
Celkovo vykázaná daň	0

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ (EUR)

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Členenie vlastného imania	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Vlastné imanie spolu		
- základné imanie zapísané v OR (411)	5000	5000
- základné imanie nezapísané v OR		
- vlastné akcie a vl.obchodné podiely (252)		
- emisné ážio (412)		
- rez.fond tvorený z kapitálových vkladov		
- ostatné kapitálové fondy (413)		
- oceňovacie rozd.nezahrnuté v HV (415,416,417)		
- fondy zo zisku (421,422,423,427)		
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)		
- neuhradená strata minulých rokov (429)		
- účtovný zisk, strata		
- vyplatené dividendy		
- vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa		
- iné zmeny vlastného imania		

Prehľad spriaznených osôb a obchodov s nimi

	predaj	nákup	pôžičky