

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO			3	6	4	5	0	0	8	1
DIČ	2	0	2	0	0	1	1	1	0	3

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Pokiaľ v poznámkach nie je uvedené všetko, čo je taxatívne uvedené v Opatrení MF SR, ktorým sa stanovuje obsah poznámok tvoriacich súčasť účtovnej závierky, potom nie je pre to u tejto účtovnej jednotky náplň.

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno a sídlo	W.I.S., s.r.o. Tomášikova 58, 080 01 Prešov
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	24. februára 1997
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	7. októbra 1997
IČO	36 450 081
Hlavný predmet činnosti	Poskytovanie software a hardware, obchodná činnosť

2. Pracovníci

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4

3. Údaje o ručení v iných spoločnostiach

Spoločnosť W.I.S., s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za W.I.S., s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. do 31. 12. 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovná závierka spoločnosti W.I.S., s.r.o. za rok 2022 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 26.marca 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť W.I.S., s.r.o. nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti bez akýchkoľvek neočakávaných dopadov.
2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
3. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách oficiálnej meny platnej v Slovenskej republike, t.j. v eurách.
4. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
5. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
6. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
7. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, k zásobám nie sú vytvorené opravné položky.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov (t. j. historických nákladov) a ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacími cenami. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, z nákladov súvisiacich s obstaraním (inštalácia, montáž, dopravné),
- b) zásoby - obstarávacími cenami, do vedľajších obstarávacích nákladov patrí prepravné, poštovné, clo, manipulačné poplatky. V prípade odchýlky obstarávacej ceny od ceny obstarania tovaru na sklad sa táto účtuje oddelene na účet oceňovacích rozdielov k tovaru. Obstarávacie náklady a oceňovací rozdiel sa účtujú do nákladov v pomere, v akom sa viaže tovar predaný, spotrebovaný alebo znehodnotený (poškodený, chýbajúci, darovaný) na celkovom množstve disponibilného tovaru.
- c) dlhodobý a krátkodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje priamymi nákladmi (spotrebovaný materiál),
- d) pohľadávky a záväzky sa oceňujú nominálnymi hodnotami, pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia čím sa vyjadruje ich možná realizovateľná hodnota,
- e) záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sa oceňujú nominálnymi hodnotami, rezervy – v očakávanej výške záväzku,
- f) časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje nominálnymi hodnotami,
- g) daň z príjmov sa oceňuje nominálnou hodnotou.

9. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktorého hodnota je vyššia ako 2 400 € sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku. Drobný dlhodobý nehmotný

majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia spoločnosť účtuje ako služby na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Software Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5	lineárna neodpisuje	20

Dlhodobý hmotný majetok (majetok s dobou opotrebenia dlhšou ako 1 rok), ktorého hodnota je vyššia ako 1.700 €, je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý zohľadňuje predpokladanú dobu použiteľnosti majetku a predpokladaný priebeh opotrebenia. Majetok sa odpisuje pravidelne mesačne. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
výpočtová technika	4 roky	lineárna	25
dopravné prostriedky	3 – 4 roky	lineárna	33,33 - 25
audiovizuálna technika	4 – 6 rokov	lineárna	25 – 16,66
nábytok	6 rokov	lineárna	16,66
ostatný majetok	4 – 12 rokov	lineárna	25 – 8,33

U majetku obstaraného do 31.12.2008 sa pokračuje v jeho odpisovaní podľa doterajších predpisov.

10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

Dlhodobé pohľadávky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú súčasnou hodnotou, t.j. odúročujú sa základnou úrokovou sadzbou ECB.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene 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 iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Zásoby (r. 34 Súvahy)**

Štruktúra zásob je nasledovná:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohonné hmoty	129	132
Tovar	47 759	44 601
Poskytnuté preddavky na tovar	-	-
Spolu	47 888	44 733

Spoločnosť nevykazuje nepotrebné, resp. nevyužiteľné alebo inak znehodnotenú zásoby, preto nevytvára opravné položky k zásobám. Na zásoby nie je zriadené záložné právo, subjekt môže s nimi neobmedzene nakladať.

2. Pohľadávky (r. 41 a 53 Súvahy)**2.1. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Stav k 31.12.2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	640		640
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	640	-	640
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 477	16 930	38 407
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	39 613	-	39 613
Krátkodobé pohľadávky spolu	61 090	16 930	78 020

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	3	6	4	5	0	0	8	1
DIČ	2	0	2	0	0	1	1	1
	0	3						3

Stav k 31.12.2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	640		640
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	640	-	640
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 550	13 808	44 358
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	25 762	-	25 762
Krátkodobé pohľadávky spolu	56 312	13 808	70 120

3. Finančné účty (r. 71 Súvahy)

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 215	329
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	-	-
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	500
Spolu	2 215	829

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Závazky (r. 102 a 122 Súvahy)****1.1. Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 198	2 713
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 198	2 713
Krátkodobé záväzky spolu	44 409	45 630
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	33 772	32 371
Záväzky po lehote splatnosti	10 637	13 259

2.2. Sociálny fond (z r. 114 Súvahy)

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 109	1 045
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	379	360
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	379	360
Čerpanie sociálneho fondu	290	296
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 198	1 109

3.3. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Tatra banka a.s.	€	7,5%	4/2029	30 200	30 216
Krátkodobé bankové úvery					
Povolený debetný zostatok na bežnom účte	€	7,5%	neuveďená	28 899	26 089
VISA – kreditná karta	€	-	1/2024	4 163	4 804
Tatra banka a.s.	€	7,5%	12/2024	7 008	7 008

Spoločnosť si zriadila v Tatra banke a.s. bežný podnikateľský účet s povoleným debetným zostatkom vo výške 29.000 €. Úroková sadzba je premenlivá, uplatňuje sa bankou aktuálne vyhlásená sadzba platná pre daný úverový produkt.

F. VÝNOSY

1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03 až 05 Výkazu ziskov a strát)

1.1. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Tržby za tvorbu, inštaláciu a údržbu HW,SW		Tržby za ostatné služby	
	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
Tuzemsko	175 104	179 105	134 983	132 349	9 213	6 113
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
Spolu	175 104	179 105	134 983	132 349	9 213	6 113

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 4 5 0 0 8 1
 DIČ 2 0 2 0 0 1 1 1 0 3

Spoločnosť sa zaoberá predajom hardware a software a poskytovaním služieb súvisiacich s inštaláciou, správou a údržbou HW a SW, ale aj tvorbou vlastných počítačových programov podľa požiadaviek zákazníkov.

1.2. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 887	307
Príspevky UPSVAR, dotácie	-	134
odpis záväzkov	107	173
náhrady škôd	3 780	-
Finančné výnosy, z toho:	1 785	1 362
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>3</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	3
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 784</i>	<i>1 359</i>
prijaté úroky	1 784	1 359
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-

1.3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	144 196	138 462
Tržby za tovar	175 104	179 105
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	319 300	317 567

G. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady****1.1 Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	49 110	57 981
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>47 800</i>	<i>56 918</i>
opravy a udržiavanie	789	1 459
cestovné	9 891	10 905
reprezentačné	112	123
nájomné	3 916	2 115
poddodávky	26 348	35 314
telefón, e-mail, internet	3 653	3 581
poradenstvo, účtovníctvo, tech.konzultácie	3 066	3 099
údržba HW, SW	25	322
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 357	1 179
Pokuty	100	31
Odpis pohľadávok	514	555
Poškodený tovar	1 143	-
Iné	111	26
poistenie majetku	489	567
Finančné náklady, z toho:	7 456	5 646
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	<i>11</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 456</i>	<i>5 635</i>
bankové poplatky	1 571	863
nákladové úroky	5 885	4 772
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO			3	6	4	5	0	0	8	1
DIČ	2	0	2	0	0	1	1	1	0	3

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.12. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti. Spoločnosť pokračuje vo svojej činnosti ďalej.

x x x