

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	IT SERVIS s.r.o. Lesná 338/4
Dátum založenia	22. Október 2001
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	22. Október 2001
Hospodárska činnosť	* kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi * kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti počítačové služby * Sprostredkovanie obchodu

2. Zamestnanci

Názov položky	BO	PO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho: vedúci zamestnanci	1 0	1 0

3. Neobmedzené ručenie

IT SERVIS s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) nemá žiadne obmedzené alebo neobmedzené ručenie v inej právnickej osobe.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti IT SERVIS, s.r.o. bola zostavená za kalendárny rok 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za hospodársky rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti IT SERVIS, s.r.o., za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 23. júna 2023.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Spoločníci		Gábor Vámos
Štatutárny orgán	konateľ	Gábor Vámos

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní/Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako
	v eurách	v %		
Gábor Vámos	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	0

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

IT SERVIS s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 110 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- d) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

- f) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- g) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- i) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy zákonné - rezervu na nevyčerpané dovolenky a iné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní najviac do výšky 100%.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba
Dopravné prostriedky	4 roky	25,00%
Nábytok	6 rokov	16,67%

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie.

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roka 2023 nedošlo k zmenám v postupoch účtovania.

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
k 1.januaru 2023			86.429						86.429
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
k 31.decembru 2023	0	0	86.429	0	0	0	0	0	86.429
Oprávky									
k 1.januaru 2023			50.825						50.825
Prírastky			15.505						15.505
Úbytky									0
k 31.decembru 2023	0	0	66.330	0	0	0	0	0	66.330
Opravná položka									
k 1.januaru 2023									0
Prírastky									0
Úbytky									0
k 31.decembru 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
k 1.januaru 2023	0	0	35.604	0	0	0	0	0	35.604
k 31.decembru 2023	0	0	20.099	0	0	0	0	0	20.099

IT SERVIS s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
k 1.januaru 2022			86.429						86.429
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
k 31.decembru 2022	0	0	86.429	0	0	0	0	0	86.429
Oprávky									
k 1.januaru 2022			29.911						29.911
Prírastky			20.914						20.914
Úbytky									0
k 31.decembru 2022	0	0	50.825	0	0	0	0	0	50.825
Opravná položka									
k 1.januaru 2022									0
Prírastky									0
Úbytky									0
k 31.decembru 2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
k 1.januaru 2022	0	0	56.518	0	0	0	0	0	56.518
k 31.decembru 2022	0	0	35.604	0	0	0	0	0	35.604

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		BO	MO	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné a zákonné poistenie	16 733	29 845	Komunálna poisťovňa

1.3. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť neúčtuje o majetku vo vlastníctve iných subjektov.

1.4. Goodwill

Spoločnosť neúčtuje o goodwill.

2. Zásoby (r. 034 súvahy)

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12.2023
Materiál	35					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	36					0
Výrobky	37					0
Zvieratá	38					0
Tovar	39					0
Poskytnuté preddavky	40					0
Spolu	34	0	0	0	0	0

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

2.2. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

IT SERVIS s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1.2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31.12. 2023</i>
Pohľadávky z obchodného styku	142	862			1.004
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Spolu	142	862	0	0	1.004

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti v súlade so zákonom o dani z príjmov.

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote</i>	<i>po lehote</i>	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči preojených UJ (r. 043)			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.044)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r.45)			0
Čistá hodnota zákazky (r.46)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ (r. 047)			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.048)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)			0
Pohľadávky z derivátových operácií (r.50)			0
Iné pohľadávky (r. 051)			0
Odložená daňová pohľadávka (r.52)			0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči preojených UJ (r. 055)			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.056)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r.57)	10.026	11.892	21.918
Čistá hodnota zákazky (r.58)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ (r. 059)			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.060)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)			0
Sociálne poistenie (r. 062)			0
Daňové pohľadávky a dotácie (r.63)	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií (r.64)			0
Iné pohľadávky (r. 065)	220		220
Spolu krátkodobé pohľadávky	10.246	11.892	22.138

IT SERVIS s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči preoženým UJ (r. 043)			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.044)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r.45)			0
Čistá hodnota zákazky (r.46)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ (r. 047)			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.048)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)			0
Pohľadávky z derivátových operácií (r.50)			0
Iné pohľadávky (r. 051)			0
Odložená daňová pohľadávka (r.52)			0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči preoženým UJ (r. 055)			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.056)			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (r.57)	11.299	7.664	18.963
Čistá hodnota zákazky (r.58)			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ (r. 059)			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným UJ (r.060)			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)			0
Sociálne poistenie (r. 062)			0
Daňové pohľadávky a dotácie (r.63)	319	0	319
Pohľadávky z derivátových operácií (r.64)			0
Iné pohľadávky (r. 065)	186		186
Spolu krátkodobé pohľadávky	11.804	7.664	19.468

3.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	BO	PO
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	11.892	7.664
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10.246	11.804
Spolu krátkodobé pohľadávky	22.138	19.468
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0

3.4. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky ku dňu zostavenia UZ.

IT SERVIS s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	BO	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

4. Finančné účty (r. 71 súvahy)4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	BO	PO
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	10.133	5.312
Bankové účty bežné	14.350	8.490
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	24.483	13.802

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31.12. 2023	31.12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé	75	0	0
z toho:			
Náklady budúcich období krátkodobé	76	632	629
z toho: poistné		610	611
ostatné		22	18
Príjmy budúcich období dlhodobé	77	0	0
z toho:			
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	0	0
z toho:		0	0
Spolu	74	632	629

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

Položka	2022
Účtovný zisk	7.257
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7.257
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	7.257

Položka	2022
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	2023
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
Spolu	0

2. Rezervy (r. 118, r.136 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 118, 136 súvahy)

31. december 2023

Položka	Stav k 01.01.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	0	0	0	0	0
z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	0	0	0	0	0
z toho:					
Krátkodobé rezervy	1.970	0	0	1.970	0
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	1.970			1.970	0
z toho: nevyčerpaná dovolenka + odvody	1.970			1.970	0
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	0	0	0	0	0
z toho:			0		0

IT SERVIS s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2022

Položka	Stav k 01.01.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	0	0	0	0	0
z toho:					
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	0	0	0	0	0
z toho:					
Krátkodobé rezervy	1.857	1.059	946	0	1.970
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	1.857	1.059	946	0	1.970
z toho: nevyčerpaná dovolenka + odvody	1.857	1.059	946	0	1.970
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	0	0	0	0	0
z toho:			0		0

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12.2023	Spolu k 31. 12.2022
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		1.940	275
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		40.492	42.318
Spolu krátkodobé záväzky	122	42.432	42.593
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		14.617	19.007
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	14.617	19.007

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neevidovala záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Odložený daňový záväzok/ odložená daňová pohľadávka (r. 052 súvahy)

Položka	BO	PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: <i>odpočítateľné</i> <i>zdaniteľné</i>		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: <i>odpočítateľné</i> <i>zdaniteľné</i>	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>		
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>		
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku, ani odloženej daňovej pohľadávke.

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4. Závázky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	BO	PO
Začiatočný stav sociálneho fondu	61	61
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu celkom	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	61	
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	61

3.5. Vydané dlhopisy (r. 113 súvahy)

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neevidovala vydané dlhopisy.

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci (r.140 súvahy)

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neevidovala žiadne krátkodobé finančné výpomoci.

5. Bankové úvery (r. 121, r. 139 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok</i> <i>p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny</i> <i>v príslušnej mene</i> <i>za BO</i>	<i>Suma istiny</i> <i>v príslušnej mene</i> <i>za MO</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)					

Krátkodobé bankové úvery (r. 139)

IT SERVIS s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)**

Položka	Riadok	31.12. 2023	31.12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé z toho:	142	0	0
		-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé z toho:	143	0	0
		-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho:	144	0	0
		-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho: ostatné	145	0	0
		0	0
		-	-
Spolu	121	0	0

7. Deriváty

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neúčtovala o derivátoch.

8. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2022 takáto:

	31. Dez 23			31. Dez 22		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	2.169	3.863	-	2.063	6.032	-
Finančný náklad	252	171	-	0	0	-
Spolu	2.421	4.034	0	2.063	6.032	0

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	BO		PO	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	310.004	100%	314.189	100%
Zahranície celkom	197	0%	96	0%
z toho:				
Česko	197	0%	96	0%
ostatné		0%		0%
Predaj celkom	310.201	100%	314.285	100%

IT SERVIS s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	BO		PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	BO	PO	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0		0
Výrobky						0
Zvieratá	0	0	0	0		0
Spolu	0	0	0	0	0	0
Inventarizačné rozdiely				0		
Reprezentačné				0		0
Dary				0		0
Iné				0		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0		0

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov	7	0	0
<i>z toho:</i>			
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	9	4.987	2.813
<i>poistné plnenie</i>			
<i>výnosy z odpísaných pohľadávok</i>		3.849	2.719
<i>ostatné</i>		1.133	94
Finančné výnosy			
<i>kurzové zisky, z toho:</i>	42	0	0
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		0	0
<i>ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	44	0	0
		-	-
Mimoriadne výnosy		0	0
<i>z toho:</i>			

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**1.1. Výrobná spotreba (r. 11 - r. 14 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	BO	PO
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	219.964	229.968
Spotreba materiálu, energie a ost.nesklad.dod.	12	14.036	15.706
Služby	14	51.667	23.973
<i>Opravy a udržiavanie</i>		1.150	1.095
<i>nájomné priestory</i>		5.686	3.639
<i>IT služby</i>		24.610	0
<i>ekonomické a administratívne služby</i>		7.000	4.700
<i>telefónne služby</i>		186	279
<i>cloudové služby</i>		2.380	2.386
<i>licencia</i>		0	213
<i>reklamné služby</i>		1.261	2.927
<i>upratovacie služby</i>		0	2.250
<i>nájom ostatné</i>		2.061	2.334
<i>externé montáže</i>		2.388	1.982
<i>ostatné</i>		4.945	4.502

IT SERVIS s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.2. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	BO	PO
Náklady za poskytnuté služby		3.600	2.700
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky			
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo			
ostatné neaudítorské služby (účtovné služby)		3.600	2.700
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby			
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	26	7.332	5.183
z toho: poisťné		2.791	2.894
odpis pohľadávky		4.350	2.219
ostatné		191	70
Finančné náklady			
Kurzové straty, z toho:	52		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	140	232
bankové poplatky		140	232
Mimoriadne náklady			0
z toho:			

DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	BO	PO
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 058)	541	1.412
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 059)	0	0
		-
Daň z príjmov celkom	541	1.412

	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4.048			8.669		
z toho:						
teoretická daň		850	21%		1.820	21%
Daňovo neuznané náklady	1.384	291	21%	910	191	21%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	21%		0	21%
Umorenie daňovej straty	2.856	-600	21%	2.856	-600	21%
Spolu	2.576	541		6.723	1.412	
Splatná daň z príjmov		541			1.412	
Odložená daň z príjmov			21%			21%
Celková daň z príjmov		541			1.412	

VII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov.

Druh podmieneného záväzku	BO	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

K 31. Decembru 2023 spoločnosť neeviduje žiadne iné podmienené záväzky, ktoré nie sú vykázané v účtovných výkazoch.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2023 až 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.

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

Položka	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	6.639				6.639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13.168			7.257	20.425
Neuhradená strata minulých rokov	-21.938				-21.938
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7.257	3.507		-7.257	3.507
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

31. december 2022

Položka	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6.639				6.639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12.538			630	13.168
Neuhradená strata minulých rokov	-21.938				-21.938
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	630	7.257		-630	7.257
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0