

**Čl. I. Všeobecné informácie**

(1)

|                       |                                    |
|-----------------------|------------------------------------|
| <b>Obchodné meno:</b> | VERSUS spol. s.r.o                 |
| <b>Sídlo:</b>         | Ružová dolina 6, 824 70 Bratislava |

Spoločnosť VERSUS spol. s.r.o. bola založená v r. 1996 a do Obchodného registra Obvodného súdu Bratislava I. bola zapísaná 27. novembra 1996 ( oddiel Sro, vložka č. 12264/B ).

**Hlavnou hospodárskou činnosťou účtovnej jednotky je:**

- Spracovanie účtovníctva

|     |  |            |   |
|-----|--|------------|---|
| (2) | <b>Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO</b> | 22.12.2023 |   |
| (3) | <b>Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky</b>                          | Riadna     | X |
|     |  | Mimoriadna |   |
|     | Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky  |            |   |

Účtovná závierka účtovnej jednotky bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods . 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

|     |   |   |                                      |
|-----|---|---|--------------------------------------|
| (4) | <b>Údaje o skupine účtovných jednotiek:</b> |   |                                      |
|     | ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku    | X | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku |
|     | ÚJ nie je materskou účtovnou jednotkou      | X | ÚJ je materskou účtovnou jednotkou   |

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a nie je ani materskou účtovnou jednotkou. Konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje.

|     |   |    |   |
|-----|---|----|---|
| (5) | <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b> za bežné účtovné obdobie        | BO | 1 |
|     | <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b> bezprostredne predchádzajúce ÚO | PO | 1 |

## Čl. II. Informácie o orgánoch spoločnosti

| <b>a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ</b> |                  |                       |  |
|--|------------------|-----------------------|--|
| Druh záruky  | Štatutárny orgán | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|  |                  |                       |  |

Účtovnou jednotkou neboli poskytnuté žiadne záruky ani iné zabezpečenia štatutárnemu, dozornému ani inému orgánu účtovnej jednotky.

| <b>b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ</b>   |                  |          |                       |  |
|---|------------------|----------|-----------------------|--|
|   | Štatutárny orgán | Úrok v % | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| 1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                      |                  |          |                       |  |
|   |                  |          |                       |  |
| 2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                        |                  |          |                       |  |
|   |                  |          |                       |  |
| 3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia |                  |          |                       |  |
|   |                  |          |                       |  |

c) Účtovnou jednotkou neboli poskytnuté žiadne pôžičky štatutárnemu, inému ani dozornému orgánu. Účtovná jednotka nevykazuje žiadne pôžičky, ku poslednému dňu účtovného obdobia nevykazuje splatené pôžičky.

Účtovná jednotka nevykazuje ku poslednému dňu účtovného obdobia odpustené ani odpísané pôžičky.

| <b>d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať</b> |                  |                       |  |
|---|------------------|-----------------------|--|
| Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu   | Štatutárny orgán | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|   |                  |                       |  |
|   |                  |                       |  |

Účtovná jednotka nepoužila na súkromné účely žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia členom štatutárneho, dozorného ani iného orgánu.

### Čl. III. Informácie o prijatých postupoch

|     |  |     |   |     |  |
|-----|--|-----|---|-----|--|
| (1) | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | X | NIE |  |
|-----|--|-----|---|-----|--|

|     |   |                  |                       |                |                       |
|-----|---|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| (2) | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód         | ÁNO              |                       | NIE            | X                     |
|     | Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis) | Dôvod uplatnenia | Vplyv (+/-) zmeny na: |                |                       |
|     |   |                  | Hodnotu majetku       | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia |
|     |   |                  |                       |                |                       |

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód neboli účtovnou jednotkou uplatnené a údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné.

#### (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka nezaznamenala v účtovnom období žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

|     |  |
|-----|--|
| (4) | Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti |
|-----|--|

a)

| Obstarávacou cenou   |   |
|--|---|
| 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   | X |
| 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou  | X |
| 3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov | X |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI   | X |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,  | X |
| 6. záväzky pri ich prevzatí  | X |

| Vlastnými nákladmi                               |   |
|--|---|
| 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou   | X |
| 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           |   |
| 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou |   |
| 4. príchovky a prírastky zvierat                 |   |

Účtovná jednotka netvorila vlastnou činnosťou dlhodobý hmotný majetok. Vlastnou činnosťou netvorila nehmotný majetok, ani zásoby.

| Menovitou hodnotou  |   |
|---|---|
| 1. peňažné prostriedky a ceniny                             | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku                                | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku                                   | X |
| 4. časové rozlíšenie záväzky na strane aktív a pasív súvahy | X |

| Reálnou hodnotou   |  |
|--|--|
| 1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                                      |  |
| 2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou |  |
| 3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní  |  |

Účtovná jednotka takýto majetok nenadobudla a reálnou hodnotou majetok neoceňovala.

| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení   |   |
|--|---|
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom  |   |
| Metódou FIFO   | X |
| Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON). |   |
|  |   |

|  |   |
|--|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.  | X |
| 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.   | X |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním  |   |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %  | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. | X |

| b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku |  |   |
|--|--|---|
| Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované                                |  | X |
| Opravná položka k pohľadávkam  | Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov   | X |
|  | Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia |   |
| Opravná položka k materiálu  | Odborným odhadom   |   |
|  |  |   |
| Opravná položka k tovaru   |  |   |
|  |  |   |
| c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv                |  |   |
| Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou   |  | X |
| Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam  | Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti        | X |
|  |  |   |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám  | Výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek              | X |
|  |  |   |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám –  | 35,2% z nevyčerpaných dovoleniek                           | X |

|                                |  |  |
|--------------------------------|--|--|
| zdravotne a sociálne poistenie |  |  |
|--------------------------------|--|--|

**d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**

*Oceňovanie finančných nástrojov alebo majetku reálnou hodnotou nebolo účtovnou jednotkou v účtovnom období realizované.*

**e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi**

*Oceňovanie finančných nástrojov alebo majetku obstarávacou cenou ani vlastnými nákladmi nebolo účtovnou jednotkou v účtovnom období realizované.*

**f) Stanovenie metódy vlastného imania**

*Nebolo realizované, účtovná jednotka sa nepodieľa na základnom imaní v iných obchodných spoločnostiach.*

**g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy**

| Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vlastnou činnosťou spoločnosť netvorí a ani v účtovnom období nevytvorila. |                  |                  |                 |                  |           |   |
|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|---|
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú                            |                  |                  |                 |                  |           |   |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú                          |                  |                  |                 |                  |           | X |
| Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :   |                  |                  |                 |                  | 2400,-eur | X |
| Samostatné hnuiteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom, ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:  |                  |                  |                 |                  | 1700,-eur | X |
| Majetok  | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy |           |   |
| Stavby   | 4-6              | 20-40 r.         | x               |                  |           |   |
| Stroje, prístroje, zariadenia  | 2                | 6                |                 | x                |           |   |
| Dopravné prostriedky   | 1                | 4-5              | x               |                  |           |   |
| Nábytok, inventár  | 2                | 6                | x               | x                |           |   |
| Výpočtová technika   | 1                | 4                | x               |                  |           |   |
| Komunikačné zariadenia   | 1                | 4                | x               |                  |           |   |
| Drobný dlhodobý majetok  |                  |                  | jednorazový     | odpis            |           |   |

Účtovná jednotka nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného ani hmotného majetku.

|  |    |    |
|--|----|----|
| <b>h) Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie</b> | BO | PO |
|  |    |    |

Dotácie účtovnej jednotke neboli poskytnuté, a neboli jej poskytnuté ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

|   |      |                      |                             |
|---|------|----------------------|-----------------------------|
| <b>(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.</b> | účet | +/- HV Bežné obdobie | +/- Vplyv na vlastné imanie |
|   |      |                      |                             |

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období a neúčtovala o vplyve na účtoch nerozdeleného zisku alebo nerozdelenej strate minulých období.

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

**(1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill**

Účtovná jednotka takýto nehmotný majetok nemá a nevykazuje.

**(2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

Účtovná jednotka deriváty, ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi nemá a nevykazuje.

|   |               |  |
|---|---------------|--|
| <b>(3) Informácie o záväzkoch</b>   |               |  |
| a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|   |               |  |
| b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov  |               |  |
| Opis a spôsob zabezpečenia:   | BO            | PO   |
| Záložné právo   |               |  |
| Inak zabezpečené.....   |               |  |
| Inak zabezpečené.....   |               |  |
| Iné   |               |  |

Účtovná jednotka nemá a nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou dlhšou ako 5 rokov. Účtovná jednotka nemá a nevykazuje zabezpečené záväzky, ani záväzky zabezpečené záložným právom a ani inak zabezpečené.

**(4) Informácie o vlastných akciách**

Účtovná jednotka nemá a nevlastní a nevykazuje vlastné akcie.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:35704284

DIČ:2021392626

|     |   |          |                        |  |                            |        |
|-----|---|----------|------------------------|--|----------------------------|--------|
| (5) | <b>Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka</b> | BO<br>PO | vytvorila<br>vytvorila |  | nevytvorila<br>nevytvorila | X<br>X |
|-----|---|----------|------------------------|--|----------------------------|--------|

|     |  |              |  |    |    |  |
|-----|--|--------------|--|----|----|--|
| (6) | <b>Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm</b> |              |  |    |    |  |
|     | Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsah   | Dôvod vzniku |  | BO | PO |  |
|     |  |              |  |    |    |  |

V účtovnej jednotke nenastali také dôvody, ktoré by mali výnimočný rozsah a tým aj vplyv na vznik jednotlivých položiek nákladov a výnosov výnimočného rozsahu, a to v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

### Čl. V . Informácie o iných aktívach a iných pasívach

|     |   |    |    |
|-----|---|----|----|
| (1) | <b>Informácie k iným aktívam a iným pasívam</b>   |    |    |
|     | a) opis a hodnota podmieneného majetku            | BO | PO |
|     | Práva zo servisných zmlúv                         |    |    |
|     | Práva z poisťných zmlúv                           |    |    |
|     | Práva z licenčných zmlúv                          |    |    |
|     | Iné   |    |    |
|     | b) opis a hodnota podmienených záväzkov           |    |    |
|     | Poskytnuté záruky za úver                         |    |    |
|     | Ručenie   |    |    |
|     | Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti            |    |    |
|     | Žaloba - hrozba súdneho procesu                   |    |    |
|     | UJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožitelnosť |    |    |
|     | Iné   |    |    |

Účtovná jednotka nemá a nevykazuje práva z podmieneného majetku a nemá a nevykazuje ani podmienené záväzky. Neposkytla záruky za úver, neručí ani za iné záruky, neposkytla neobmedzené ručenie v inej spoločnosti a neočakáva ani hrozby súdnych procesov, ktoré by mali vplyv na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

|     |   |  |  |
|-----|---|--|--|
| (2) | <b>Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch</b> |  |  |
|     | Uzatvorená zmluva o úvere(peniaze ešte neboli poskytnuté)   |  |  |
|     | Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu   |  |  |
|     | Pripravované generálne opravy   |  |  |
|     | Pripravované investície   |  |  |
|     | Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti  |  |  |
|     | Iné   |  |  |

Účtovná jednotka nemá a nevykazuje také finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

|     |  |      |    |    |
|-----|--|------|----|----|
| (3) | <b>Podsúvahové účty</b> - Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne | Účet | BO | PO |
|     |  |      |    |    |

Účtovná jednotka nemá a nevykazuje na podsúvahových účtoch záväzky z prenájmu, z majetku prijatého do úschovy, pohľadávky ani záväzky z opcií ani iné finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

### Čl. VI. Udaloší, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

| Charakter a finančný vplyv významných udaloší, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát. |  |  |
|--|--|--|
| a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku   |  |  |
| b) dôvody pre zmenu výšky rezerv   |  |  |
| c) dôvody pre zmenu výšky opravných položiek   |  |  |
| d) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,  |  |  |
| e) prijatie rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti,  |  |  |
| f) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,  |  |  |
| g) začatie alebo ukončení činnosti časti ÚJ  |  |  |
| h) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov  |  |  |
| i) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,  |  |  |
| j) mimoriadne udaloší - živelná pohroma  |  |  |
| k) získanie alebo odobratie licencií, iných povolení.  |  |  |

V účtovnej jednotke nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky také významné udaloší, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

### Čl. VII. Ostatné informácie

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné právo alebo osobité právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

- (2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Činnosť účtovnej jednotky nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu, na ktorý sa vzťahuje § 26 ods. 6 platného zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

- (3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Činnosť účtovnej jednotky nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu, na ktorý sa vzťahuje § 26 ods. 6 platného zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a z tohto dôvodu nie je opodstatnenie vykazovať informácie o finančných vzťahoch s orgánom štátnej moci.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:35704284

DIČ:2021392626

*Použité skratky:*

*ÚJ - účtovná jednotka*

*ÚO - účtovné obdobie*

*X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku*