

Poznámky Úč POD 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 odvolávkou 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 k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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. 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovná závierka spoločnosti W.I.S., s.r.o. za rok 2013 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 30.júna 2014.

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

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 2014 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 obstarávacia 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	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		neodpisuje	

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 zvierka, 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 zvierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý majetok****1.1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 03 Súvahy)**

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 300						4 300
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 300						4 300
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 300						4 300
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		4 300						4 300
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-						-
Stav na konci účtovného obdobia		-						-

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 300						4 300
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 300						4 300
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 300						4 300
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		4 300						4 300
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-						-
Stav na konci účtovného obdobia		-						-

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a tiež neexistuje obmedzené právo s ním nakladať.

1.2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 11 Súvahy)

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25 899				-		25 899
Prírastky			13 566				13 566		27 132
Úbytky			2 848						2 848
Presuny							13 566		13 566
Stav na konci účtovného obdobia			36 617				-		36 617
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25 899						25 899
Prírastky			282						282
Úbytky			2 848						2 848
Stav na konci účtovného obdobia			23 333						23 333
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-						-
Stav na konci účtovného obdobia			13 284						13 284

V roku 2014 spoločnosť obstarala nový dlhodobý majetok a nevyužívaný odpredala.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 480						28 480
Prírastky									
Úbytky			2 581						2 581
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			25 899						25 899
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 354						28 354
Prírastky			126						126
Úbytky			2 581						2 581
Stav na konci účtovného obdobia			25 899						25 899
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			126						126
Stav na konci účtovného obdobia			-						-

V roku 2013 spoločnosť neobstarala žiaden dlhodobý majetok, naopak, nevyužívaný vyradila.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistené sú len motorové vozidlá, na ktoré je uzatvorené povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a tiež havarijné poistenie.

2. Zásoby (r. 34 Súvahy)

Štruktúra zásob je nasledovná:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohonné hmoty	97	136
Tovar	12 484	11 688
Poskytnuté preddavky na tovar	-	4 000
Spolu	12 581	15 824

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

3. Pohľadávky (r. 41 a 53 Súvahy)

3.1. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Stav k 31.12.2014

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	13 990	26 136	40 126
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	239	-	239
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 229	26 136	40 365

Poznámky Úč POD 3-01

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

Stav k 31.12.2013

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	85 083	36 209	121 292
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			
Krátkodobé pohľadávky spolu	85 083	36 209	121 292

Účtovná jednotka eviduje dlhodobú pohľadávku z uhradenej zábezpeky na nájomné prenajímateľovi kancelárskych priestorov. Zábezpeka bude trvať po celú dobu nájomného vzťahu, ktorý je uzatvorený na dobu neurčitú.

3.2. Informácie k prílohe č.3 časti F, písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	15 361	2 078	-	13 951	3 488
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	15 361	2 078	-	13 951	3 488

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	14 785	1 410	-	834	15 361
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	14 785	1 410	-	834	15 361

4. Finančné účty (r. 71 Súvahy)

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	556	1 362
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	1 592	-
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-371	-250
Spolu	1 777	1 112

Záporná hodnota položky peniaze na ceste vznikla zaúčtovaním nákupu uskutočneného v roku 2014, ktorý bol uhradený platobnou kartou a banka odpísala prostriedky z bežného účtu až v roku 2015. Obdobná situácia bola aj na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

5. Položky časového rozlíšenia

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 581	4 325
údržba software	3 581	4 325
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 921	10 195
poistenie mot.vozidla	237	351
telefóny, internet	147	165
údržba software	24 537	9 679
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

Spoločnosť časovo rozlišuje náklady na prevádzku internetu, mobilného telefónu aj pevnej linky, poistenie motorových vozidiel a predplatený servis výpočtovej techniky a licencie na používanie software až do roku 2018.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Informácie o vlastnom imaní (r. 080 Súvahy)**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti CH.

2. Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 100 Súvahy)**2.1. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	19 631
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	664
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	18 967
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	19 631

3. Rezervy (r. 136 Súvahy)

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 023	3 191	2 859	1 164	3 191
rezerva na účtovnú závierku	457	636	457	-	636
rezerva na nevyčerpané dovolenky	3 566	2 555	2 402	1 164	2 555

Rezerva bude použitá v roku 2015.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 861	4 023	3 993	868	4 023
rezerva na účtovnú závierku	562	457	562		457
rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 299	3 566	3 431	868	3 566

4. Závazky (r. 102 a 122 Súvahy)

4.1. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	9 131	1 678
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	9 131	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	1 678
Krátkodobé záväzky spolu	50 327	105 675
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	40 770	34 331
Záväzky po lehote splatnosti	9 557	71 344

Záväzky roka 2014 tvoria napríklad nedoplatok na dani z motorových vozidiel (328 €), dani zo závislej činnosti (281 €), aktuálny nedoplatok na dani z príjmov právnickej osoby (960 €), ďalej záväzky z nevyplatených miezd za december a cestovných náhrad (2 925 €), sociálneho zabezpečenia (1 638 €). Záväzky voči dodávateľom dosahujú objem 36 474 €.

Záväzky roka 2013 tvoria napríklad nedoplatok na dani z motorových vozidiel (314 €), dani zo závislej činnosti (251 €), ďalej záväzky z nevyplatených miezd za december a cestovných náhrad (3 432 €), sociálneho zabezpečenia (1 868 €). Záväzky voči dodávateľom dosahujú objem 77 787 €.

4.2. Sociálny fond (z r. 103 Súvahy)

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 677	1 427
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	253	251
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	338	251
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 592	1 677

4.3. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. i) 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.	€	10,5%	9/2016	20 729	20 405
Krátkodobé bankové úvery					
Povolený debetný zostatok na bežnom účte	€	-	neuvedená	-	11 752
VISA – kreditná karta	€	-	1/2015	2 403	-
Tatra banka a.s.	€	10,5%	12/2015	11 676	11 676

Spoločnosť si zriadila v Tatra banke a.s. bežný podnikateľský účet s povoleným debetným zostatkom vo výške 500.000 Sk, čo je po prepočte 16.596 €. Uvedená forma úverovania bola poskytnutá na neobmedzenú dobu a bez ručenia. Úroková sadzba je premenlivá, uplatňuje sa bankou aktuálne vyhlásená sadzba platná pre daný úverový produkt.

V roku 2013 čerpala investičný úver vo výške 35 000 € s úrokovou mierou Base rate + marža 3,5% p.a. floating (t.č. 10,5% p.a.). V priebehu roka 2013 sa realizovali 3 riadne splátky. V roku 2014 okrem pravidelného splácania úveru došlo k jeho navýšeniu o 12 000 €.

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 pôžičky					
Pôžička od spoločníka	€	2 %	1/2013	-	3 513
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od spoločníka	€	0 %	neuvedená	4 939	6 059
Krátkodobé finančné výpomoci					

V roku 2010 bola spoločnosti poskytnutá dlhodobá nezaručená pôžička od spoločníka vo výške 12 384 € splatná v januári 2013 s úrokom vo výške 2 % p.a. Zostatok tejto pôžičky k 31.12.2012 bol 3 513 € a je v súvahe vykazovaná ako krátkodobá, pretože je splatná v roku 2013. V roku 2012 boli realizované úhrady vo výške 1 043 €. Pôžička bola splatená v roku 2014.

Krátkodobé pôžičky v hodnote 4 939 € poskytnuté spoločníkom sú bezúročné s presne neurčenou lehotou splatnosti (v roku 2013 v objeme 6 059 €).

4.4. Časové rozlíšenie (r. 141 Súvahy)

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	360	-
výdaj materiálu predaného v roku 2014	360	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 653	5 024
údržba SW a internetu	3 653	5 024
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	28 209	11 006
údržba SW a internetu	28 209	11 006

Spoločnosť časovo rozlišovala výnosy vyplývajúce zo zabezpečenia internetových služieb a údržbu software až do roku 2018.

F. VÝNOSY

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

1.1. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. a) 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	99 744	203 402	76 162	101 233	10 039	14 504
Zahraničie	10 104	2 314	34 215	-	-	-
Spolu	109 848	205 716	110 377	101 233	10 039	14 504

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 k prílohe č.3 časti H. písm. c) až f) 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:	654	50
Bezplatne nadobudnutý tovar	-	6
odpis záväzkov	610	-
inventúrne prebytky	44	44
Finančné výnosy, z toho:	-	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	-
centové vyrovnanie	-	-
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-

Poznámky Úč POD 3-01

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

1.3. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	120 416	115 737
Tržby za tovar	109 848	205 716
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 000	591
Čistý obrat celkom	233 264	322 044

G. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady****1.1 Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	55 464	56 924
<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>54 158</i>	<i>55 427</i>
opravy a udržiavanie	751	360
cestovné	14 709	12 568
reprezentačné	243	288
nájomné	914	1 682
poddodávky	30 431	33 484
telefón, e-mail, internet	2 725	3 376
poradenstvo, účtovníctvo	3 755	3 400
údržba HW, SW	630	269
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	604	2 260
úrok z omeškania	-	340
Odpis pohľadávok	95	736
manko tovaru, poškodený tovar	-	432
poistenie majetku	509	752
Finančné náklady, z toho:	4 282	3 141
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8</i>	<i>4</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 274</i>	<i>3 137</i>
bankové poplatky	378	695
nákladové úroky	3 896	2 442
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-

H. DAŇ Z PRÍJMOV

1.1 Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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:	5 693	x	x	19 631	x	x
teoretická daň	x	1 252	22,00	x	4 515	23,00
Daňovo neuznané náklady	3 575	+787	+13,82	2 632	605	+3,08
Výnosy nepodliehajúce dani				3 767	-866	-4,41
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	9 268	-2 039	-35,82	18 496	-4 254	-21,67
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	960	16,86	0	-	-
Splatná daň z príjmov	x	960	16,86	x	-	-
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	x	960	16,86	x	-	-

Spoločnosť platí za rok končiaci 31.12.2014 daňovú licenciu v sume 960,- €.

CH. Vlastné imanie (r. 080 Súvahy)**1.1. Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6,640	0	0	0	6,640
Základné imanie	6,640	0			6,640
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	664	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0			664	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-59,483	0	0	18,967	-40,516
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-59,483			18,967	-40,516
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19,631	4,733		-19,631	4,733
Spolu	-33,212	4,733	0	0	-28,479

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (2013)					Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2013 a	
Základné imanie	6,640	0	0	0	0	6,640
Základné imanie	6,640	0				6,640
Zmena základného imania						0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely						0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy						
Ostatné fondy zo zisku						
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín						0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-26,907	0	0	-32,576	-59,483	-59,483
Nerozdelený zisk minulých rokov						0
Neuhradená strata minulých rokov	-26,907			-32,576		-59,483
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-32,575	19,631		32,575	19,631	19,631
Spolu	-52,842	19,631	0	-1	-33,212	-33,212

*

* akceptované zaokrúhlenie zo súvahy

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