

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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. Na Karlove 1/B
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	2	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka z toho: vedúci zamestnanci	2 0	4 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 zvierky

Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka spoločnosti IT SERVIS, s.r.o. bola zostavená za kalendárny rok 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej zvierky za hospodársky rok 2015

Účtovnú zvierku spoločnosti IT SERVIS, s.r.o., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26. mája 2016.

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 vznikutej 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

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 2016 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 materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

IT SERVIS s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- 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. Obstarávacia 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 22 % 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 proti 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:

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba
Dopravné prostriedky	4 roky	25,00%

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

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 2016 nedošlo k zmenám v postupoch účtovania.

IT SERVIS s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(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 2016

<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 2016			30 250						30 250
Prírastky			10 541						10 541
Úbytky			2 000						2 000
Presuny									0
k 31.decembru 2016	0	0	38 791	0	0	0	0	0	38 791
Oprávky									
k 1.januaru 2016			5 505						5 505
Prírastky			11 270						11 270
Úbytky			2 000						2 000
k 31.decembru 2016	0	0	14 775	0	0	0	0	0	14 775
Opravná položka									
k 1.januaru 2016									0
Prírastky									0
Úbytky									0
k 31.decembru 2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
k 1.januaru 2016	0	0	24 745	0	0	0	0	0	24 745
k 31.decembru 2016	0	0	24 016	0	0	0	0	0	24 016

IT SERVIS s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných</i>	<i>Pestova- tel'ské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</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 2015									0
Prírastky			30 250						30 250
Úbytky									0
Presuny									0
k 31.decembru 2015	0	0	30 250	0	0	0	0	0	30 250
Oprávky									
k 1.januaru 2015									0
Prírastky			5 505						5 505
Úbytky									0
k 31.decembru 2015	0	0	5 505	0	0	0	0	0	5 505
Opravná položka									
k 1.januaru 2015									0
Prírastky									0
Úbytky									0
k 31.decembru 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
k 1.januaru 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k 31.decembru 2015	0	0	24 745	0	0	0	0	0	24 745

IT SERVIS s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016**

(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	24 016	24 745	Allianz, Bratislava

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. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12.2016
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 2016 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 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Položka	Stav k 1. 1.2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie	Stav k 31.12. 2016
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku			0		0
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	0	0	0	0	0

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 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
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)	9 301	2 813	12 114
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)	5		5
Daňové pohľadávky a dotácie (r.63)	25	0	25
Pohľadávky z derivátových operácií (r.64)			0
Iné pohľadávky (r. 065)			0
Spolu krátkodobé pohľadávky	9 331	2 813	12 144

IT SERVIS s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči preoijených 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 preoijených 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)	11 857	5 451	17 308
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)	210	0	210
Pohľadávky z derivátových operácií (r.64)			0
Iné pohľadávky (r. 065)			0
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 067	5 451	17 518

3.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	BO	MO
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 813	5 451
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 331	12 067
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 144	17 518
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 2016****(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	35	566
Bankové účty bežné	15 681	8 213
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	15 716	8 779

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31.12. 2016	31.12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	75	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé z toho: poistné ostatné	76	24 24	0
Príjmy budúcich období dlhodobé z toho:	77	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:	78	0 0	0
Spolu	74	24	0

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	4 671
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	233
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	4 438
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	4 671

Položka	2015
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
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 2016

Položka	Stav k 01.01.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119) z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120) z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy	572	895	572	0	895
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137) z toho: nevyčerpaná dovolenka + odvody	572	895	572	0	895
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) z toho:	0	0	0	0	0

IT SERVIS s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 01.01.2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31.12.2015</i>
<i>Dlhodobé rezervy</i>	0	0	0	0	0
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119) z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120) z toho:	0	0	0	0	0
<i>Krátkodobé rezervy</i>	0	572	0	0	572
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137) z toho: nevyčerpaná dovolenka + odvody	0	572	0	0	572
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) z toho:	0	0	0	0	0

3. Záväzky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12.2016</i>	<i>Spolu k 31. 12.2015</i>
<i>Krátkodobé záväzky:</i>			
Záväzky po lehote splatnosti		6 526	4 268
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		43 381	34 237
Spolu krátkodobé záväzky	106	49 907	38 505
<i>Dlhodobé záväzky:</i>			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		15 803	15 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	15 803	15 000

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť evidovala záväzky zabezpečené záložným právom vo výške 23 728 EUR (dlhodobý majetok).

IT SERVIS s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**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 %)	22	22
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>	0	0

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

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

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

3.5. Vydané dlhopisy (r. 113 súvahy)

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť nevidovala vydané dlhopisy.

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(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 zvierky 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 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)**

Položka	Riadok	31.12. 2016	31.12. 2015
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 2016 takáto:

	31.12.16			31.12.15		
	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	7 925	15 803	-	6 019	15 000	-
Finančný náklad	759	365	-	1 146	1 122	-
Spolu	8 684	16 168	0	7 165	16 122	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	238 221	97%	238 046	100%
Zahraničie celkom	7 579	3%	360	0%
z toho:				
Česko	7 579	100%	360	100%
ostatné		0%		0%
Predaj celkom	245 800	100%	238 406	100%

IT SERVIS s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(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. 2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	BO	PO	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky						0
Zvieratá	0	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	1 340	520
<i>ostatné</i>		1 340	520
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	184 063	188 457
Spotreba materiálu, energie a ost.nesklad.dod.	12	14 756	9 466
Služby	14	26 714	13 867
<i>Opravy a udržiavanie</i>		1 656	648
<i>nájomné</i>		1 870	1 595
<i>ekonomické služby</i>		2 800	1 800
<i>telefónne služby</i>		1 109	1 005
<i>montáže</i>		2 235	5 548
<i>reklamné služby</i>		10 721	0
<i>ostatné</i>		6 323	3 271

IT SERVIS s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)
1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	BO	PO
Náklady za poskytnuté služby		2 800	1 800
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		-	-
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby			
daňové poradenstvo			
ostatné neaudítorské služby (účtovné služby)		2 800	1 800
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby			
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	26	2 297	1 455
z toho: poistné		1 710	1 357
ostatné		587	98
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	100	126
bankové poplatky		100	126
Mimoriadne náklady			0
z toho:			

DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je jednotná 22%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	BO	PO
Splatná daň z príjmov: z bežnej činnosti (r. 058)	960	1 550
Odložená daň z príjmov: z bežnej činnosti (r. 059)	0	0
		-
Daň z príjmov celkom	960	1 550

	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-11 045			6 221		
z toho:						
teoretická daň		-2 430	22%		1 369	22%
Daňovo neuznané náklady	1 836	404	22%	823	181	22%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	22%		0	22%
Umorenie daňovej straty		0	22%		0	22%
Spolu	-9 209	-2 026		7 044	1 550	-
Splatná daň z príjmov		960			1 550	
Odložená daň z príjmov			22%		0	22%
Celková daň z príjmov		960			1 550	

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

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

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 2016 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 2016 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 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**31. december 2016

Položka	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	332			233	565
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			4 438	4 438
Neuhradená strata minulých rokov	-6 545				-6 545
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 671	-12 005		-4 671	-12 005
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

31. december 2015

Položka	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
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, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	332				332
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	-6 664			119	-6 545
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	119	4 671		-119	4 671
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0