

Poznámky Úč PODV 3-01

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

### Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú 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:**

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

### **2. Pracovníci**

Informácie o počte zamestnancov

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5

### **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. 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

### **5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016**

Účtovná závierka spoločnosti W.I.S., s.r.o. za rok 2016 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 16.marca 2017.

## **B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

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

### **C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

1. Účtovná závierka za rok 2017 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 Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5	lineárna neodpisuje	20

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

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

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

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

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

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

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

## 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Štruktúra zásob je nasledovná:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohonné hmoty	87	150
Tovar	18 680	18 727
Poskytnuté preddavky na tovar	8 500	-
<b>Spolu</b>	<b>27 267</b>	<b>18 877</b>

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.

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

Stav k 31.12.2017

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>640</b>	<b>-</b>	<b>640</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	19 620	38 609	58 229
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	5 397	-	5 397
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>25 017</b>	<b>38 609</b>	<b>63 626</b>

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Stav k 31.12.2016

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>640</b>	<b>-</b>	<b>640</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	14 662	17 974	32 636
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	15 670	-	15 670
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>30 332</b>	<b>17 974</b>	<b>48 306</b>

### 3. Finančné účty (r. 71 Súvahy)

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	869	5 698
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	-	-
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-417	-
<b>Spolu</b>	<b>452</b>	<b>5 698</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 296</b>	<b>1 401</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 296	1 401
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>62 285</b>	<b>75 212</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	36 490	30 798
Záväzky po lehote splatnosti	25 795	44 414

**2.2. Sociálny fond (z r. 103 Súvahy)**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 401</b>	<b>1 504</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	310	292
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>310</b>	<b>292</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>415</b>	<b>395</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 296</b>	<b>1 401</b>

### 3.3. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Tatra banka a.s.	€	8,9%	1/2021	15 085	-
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Povolený debetný zostatok na bežnom účte	€	8,9%	neuvedená	16 503	5 869
VISA – kreditná karta	€	-	1/2018	4 522	4 181
Tatra banka a.s.	€	8,9%	12/2018	7 260	9 053

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

## F. VÝNOSY

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

#### 1.1. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Tržby za tvorbu, inštaláciu a údržbu HW,SW		Tržby za ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	257 611	278 436	125 362	94 628	6 448	8 498
Zahraničie	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>257 611</b>	<b>278 436</b>	<b>125 362</b>	<b>94 628</b>	<b>6 448</b>	<b>8 498</b>

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.

Poznámky Úč PODV 3-01

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	-	-
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>978</b>	<b>265</b>
Iné	5	18
odpis záväzkov	973	214
inventúrne prebytky	-	33
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>103</b>	<b>63</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>103</i>	<i>63</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	103	57
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	-
centové vyrovnanie	-	-
<b>Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	-	-

**1.3. Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	131 810	103 126
Tržby za tovar	257 611	278 436
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>389 421</b>	<b>381 562</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>72 590</b>	<b>59 204</b>
<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>71 368</i>	<i>57 051</i>
opravy a udržiavanie	405	623
cestovné	15 164	15 750
reprezentačné	118	227
nájomné	964	964
poddodávky	43 313	31 120
telefón, e-mail, internet	2 811	3 065
poradenstvo, účtovníctvo, tech.konzultácie	7 846	4 382
údržba HW, SW	747	920
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>790</b>	<b>702</b>
Pokuty	1	89
Iné	30	-
poistenie majetku	759	613
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>6 746</b>	<b>5 587</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11</i>	<i>74</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	39
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 735</i>	<i>5 513</i>
bankové poplatky	1 666	793
nákladové úroky	5 069	4 720
<b>Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Poznámky Úč PODV 3-01
-----------------------

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

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

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

x x x