

ČI. I Všeobecné informácie

(1) **Názov právnickej osoby:** I.T.SERVIS s.r.o.
Sídlo: Nový Svet 52, 974 01 Banská Bystrica
Dátum založenia: 25.11.2004
Dátum vzniku: 16.12.2004

Opis vykonávanej činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo,
- poradenská činnosť v odbore textilného, odevného a pletárskeho priemyslu,
- organizovanie školení a seminárov v rozsahu voľnej živnosti,
- finančný leasing,
- výroba kakaa a výrobkov z kakaa,
- skladovanie,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prenájom hnutelných vecí,
- reklamné a marketingové služby.

(2) **Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:** 28.09.2017

(3) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

riadna mimoriadna

(4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:**

Účtovná jednotka nie je súčasťou skupiny účtovných jednotiek.

(5) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

Informácie o počte zamestnancov

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

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté záruky a iné zabezpečenia, pôžičky, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

ČI. III. Informácie o prijatých postupoch

(1) **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:** Áno Nie

(2) **Informácia o aplikácii účtovných zásad a metód,** ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 5 | 9 | 1 | 2 | 2 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 2 | 5 | 0 | 8 |

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Ocenenie použitím obstarávacej ceny, vlastných nákladov, menovitou hodnotou, reálnou hodnotou, hodnotou zistenou metódou vlastného imania a ocenenie aktivovania úrokov tvoriacich súčast' ocenenia majetku a záväzkov

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie skonto poistné clo montáž

Účtovná jednotka netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Obstaranie a úbytok zásob bol účtovaný spôsobom:

spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Pri vyskladnení zásob sa používa ocenenie váženým aritmetickým priemerom. Náklady súvisiace s obstaraním zásob sú účtované samostatne. Pri úbytkoch zásob sa do nákladov zúčtuje alikvotný podiel nákladov súvisiacich s obstaraním pripadajúci na vyskladnené zásoby.

Účtovná jednotka netvorila zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka neobstarávala zásoby iným spôsobom.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje:

menovitou hodnotou peňažné prostriedky a ceniny
 obstarávacou cenou pri nadobudnutí za odplatu
 reálnou hodnotu cenné papiere určené na obchodovanie (aj ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka), cenné papiere v majetku fondu, pri nadobudnutí vkladom alebo kúpou podniku alebo jeho časti, pri nadobudnutí zámenou a pri prevzatí nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie
 reprodukčnou obstarávacou cenou pri bezodplatnom nadobudnutí

Účtovná jednotka neúčtuje o aktivácii úrokov.

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - údaje sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

Účtovná jednotka neviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Účtovná jednotka neviduje prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

b) Použitie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k majetku

c) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Splatná daň z príjmov sa vyказuje v nákladoch účtovnej jednotky. Je vypočítaná platnou sadzbou dane zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani z príjmov.

d), e) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok.

f) Metóda vlastného imania

Účtovná jednotka nevyužíva metódu vlastného imania

g) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** vychádzal z toho, že za základ sa vzal spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** hmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

| Dlhodobý majetok | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Stavby | 20 rokov | 1/20 | rovnomerná |
| Drobné stavby | 12 rokov | 1/12 | rovnomerná |
| Interiér, stroje a zariadenia | 6 rokov | 1/6 | rovnomerná |
| Automobily | 4 roky | 1/4 | rovnomerná |

h) Informácie o poskytnutých dotáciách

Dotácie poskytnuté pre účtovnú jednotku:

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

| Majetok | Ocenenie | Výška dotácie |
|-----------------------------|----------|---------------|
| Výrobné stroje a zariadenia | 115.683 | 57.842 |

(5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka neúčtovala o významných chybách minulých účtovných období.

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****(1) Charakteristika goodwillu a výpočet jeho hodnoty**

Účtovná jednotka neúčtovala o goodwillu.

(2) Významné položky derivátov

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

(3) Záväzky**Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 1.036 | 879 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1.036 | 879 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 596.546 | 596.652 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 594.334 | 596.023 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 2.212 | 629 |

Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka neviduje takéto záväzky.

(4) Vlastné akcie

Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

(5) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka neúčtovala o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

ČI. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****(1) Informácie o podmienenom majetku a o podmienených záväzkoch**

Účtovná jednotka neviduje podmienený majetok ani podmienené záväzky.

(2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

(3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a pod. sledovaných na podsúvahových účtoch.

Účtovná jednotka neviduje podsúvahové položky.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 5 | 9 | 1 | 2 | 2 | 5 | 1 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 2 | 5 | 0 | 8 |

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

V účtovnej jednotke nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovné zvierka, významné udalosti.

Čl. VII

Ostatné informácie

(1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa prideliť právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Účtovnej jednotke nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa prideliť právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

(2) Ak sa na účtovnú jednotku vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu ³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, uvedú sa aj informácie o:

Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods 6 zákona.

(3) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, uvedie aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, a to o:

Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods 6 zákona.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie