

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

InteliData, s.r.o.
Hlinkova 5/623
040 01 Košice

Spoločnosť InteliData, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 16. 2. 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 16. 2. 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka č. 16192/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Predaj a servis PC.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný evidenčný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2021 bol 1.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. 5. 2021.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť neukladá do zbierky listín obchodného registra schválenú a v osobitnom prípade aj neschválenú účtovnú závierku, t.j.: Výkaz účtovnej závierky a poznámky.

7. Schválenie audítora

Spoločnosť nemala povinnosť schválenia a overenia účtovnej závierky za rok 2021 audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. Juraj Majerník

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31. decembra 2021 bola takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva %
	EURO	%	
Ing. Juraj Majerník	6440,00	100	100
		0	
Spolu	6440,00	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňa do konsolidovaného celku

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2021 sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný zámenou sa od 1. januára 2021 oceňuje reálnou hodnotou.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 eur a nižšia, sa účtuje jednorazovo pri uvedení do používania priamo do nákladov.. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-30	lineárna	3,3 až 5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	12,5 až 25
dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o cenných papieroch.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(h) Rezervy

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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o odložených daniach.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(l) Prenájom (leasing)

Spoločnosť v roku v októbri 2019 nadobudla do majetku obstaranom na leasing motorové vozidlo.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o derivátoch.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzía mena

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o pohľadávkach a záväzkoch vedených v cudzej mene, a nemá ani vedený účet v cudzej mene.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAH

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na konci poznámok.

Dopravné prostriedky okrem povinného zmluvného poistenia, majú dojednané aj havarijné poistenie.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť eviduje zásoby v celkovej výške 92 857,84 EUR.
Spoločnosť neučtovala o opravnej položke k zásobám.

Zmena metódy oceňovania

Zmena metódy oceňovania zásob sa neučtovala.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neučtovala o zákazkovej výrobe

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 1. 1. 2021 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2021 EUR
pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá rizikové pohľadávky a neučtovala o opravnej položke k pohládkam.

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	19 256	13 218
pohľadávky po lehote splatnosti		0
spolu	19 256	13 218

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neučtovala o časovom rozlíšení nákladov a príjmov budúcich období.

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 1. 1. 2021 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2021 EUR
rezervy					
záručné opravy	0	0	0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	386	601	386	0	601
odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
odchodné do dôchodku a životné iné	0	0	0	0	0
	<u>386</u>	<u>601</u>	<u>386</u>	<u>0</u>	<u>601</u>
nevyfakturované dodávky				0	
ostatné rezervy spolu	<u>386</u>	<u>601</u>	<u>386</u>	<u>0</u>	<u>601</u>
rezervy spolu	<u>386</u>	<u>601</u>	<u>386</u>	<u>0</u>	<u>601</u>
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	<u>386</u>	<u>601</u>	<u>386</u>	<u>0</u>	<u>601</u>

Ostatné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky a odvody do poisťovní bola tvorená na základe mzdových podkladov, zostatkov nevyčerpaných dovolení a priemerného zárobku za posledných Q. Predpokladaný rok použitia je 2022.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2020 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
záväzky po lehote splatnosti	24 496	11 325
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0
spolu krátkodobé záväzky	24 496	11 325
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2021 EUR
stav k 1. januáru	845	883
tvorba na ťarchu nákladov	38	42
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	0	-25
stav k 31. decembru	883	900

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	mena	ročný úrok %	splatnosť	stav k 31.12.2021 EUR
bankový úver kontokorent				17 046
úver.rámec 1. mil. EUR	EUR	pohybl.		
krátkodobé úvery spolu				0
dlhodobé bankové úvery				0
bank.úver so zost.spl.do 1.r.				0
dlhodobé úvery spolu				0
spolu				0

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR
výdavky budúcich období		0
výnosy budúcich období		
dotácie, spätný leasing		
pasívne saldo zo zákazkovej výroby		0
		0
spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	tržby za výrobky		za tovar		za služby		spolu	
	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR
tuzemsko	0	0	194 769	224 902	0	0	194 769	224 902
zahraničie	0		0	0	0	0	0	0
spolu	0	0	194 769	224 902	0	0	194 769	224 902

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtovala o aktivácii.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2021 EUR
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti - r. 22 VZaS	0	1019
z toho :		
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
spolu	0	1 019

5. Kurzové zisky

Spoločnosť neúčtovala o kurzových ziskoch.

6. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykazovala v sledovanom období mimoriadne výnosy.:

	2020 EUR	2021 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Iné	0	0
	0	0
Spolu	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2020 EUR	2021 EUR
poradenské služby		0
certifikácia		0
nájom	3 178	3 158
inzercia reklama		0
preprava		0
telefon	209	184
ostatné	333	740
spolu	3 720	4 082

2. Kurzové straty

Spoločnosť neúčtovala o kurzových stratách.

3. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	2020 EUR	2021 EUR
manká a škody	0	0
zmluvné pokuty a penále	0	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
iné	0	0
spolu	0	0

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosti v roku 2021 nevznikli mimoriadne náklady.

	2020 EUR	2021 EUR
Škody zo živelných pohrôm na dlhodobom hmotnom majetku	0	0
Iné	0	0
	0	0
Spolu	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2020			2021		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	381		100,00 %	293		100,00 %
z toho teoretická daň 22 %		80	21,00 %		61	21,00 %
daňovo neuznané náklady		0	0,00 %		0	0,00 %
odpočítateľné položky od ZD		0	0,00 %		0	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
ostatné pripočítateľné položky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>381</u>	<u>80</u>	<u>21,00 %</u>	<u>293</u>	<u>61</u>	<u>21,00 %</u>
splatná daň		<u><u>80</u></u>	<u><u>21,00 %</u></u>		<u><u>0</u></u>	<u><u>21,00 %</u></u>
odložená daň		<u><u>0</u></u>	<u><u>0,00 %</u></u>		<u><u>0</u></u>	<u><u>0,00 %</u></u>
celková vykázaná daň		<u><u>80</u></u>	<u><u>21,00 %</u></u>		<u><u>0</u></u>	<u><u>21,00 %</u></u>

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť prenajíma kancelárske priestory.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá vedomosť o prípadných ďalších záväzkoch, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ďalšie finančné povinnosti.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy spoločníkov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vykázané.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÁCH OSÔB

Spoločnosť nemala v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NSTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA.

Po 31. decembri 2021 nenastali významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 1.1.2021 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2021 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 440	0	0	0	6 440
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0		0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	358	0	0	0	358
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	0	0		0	0
Spolu	6 798	0	0	0	6 798

Zostavené dňa: 23. 3. 2021	Podpisový záznam člena Štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie