

**IT SERVIS s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

**1. Základné údaje o spoločnosti**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	<b>IT SERVIS s.r.o.</b> Na Karlove 1/B
<b>Dátum založenia</b>	22.október 2001
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	22.október 2001
<b>Hospodárska činnosť</b>	* kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi * kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti počítačové služby * Sprostredkovanie obchodu

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>BO</b>	<b>PO</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

**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 závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti IT SERVIS, s.r.o. bola zostavená za kalendárny rok 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

**5. Schválenie účtovnej závierky za hospodársky rok 2020**

Účtovnú závierku spoločnosti IT SERVIS, s.r.o., za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2021.

**6. Členovia orgánov spoločnosti**

<b>Orgán</b>	<b>Funkcia</b>	<b>Meno</b>
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 vzniknutej v priebehu účtovného**

<b>Spoločníci/akcionári</b>	<b>Podiel na základnom imaní</b>		<b>Hlasovacie práva</b>	<b>Iný podiel na ostatných VI ako</b>
	<b>v eurách</b>	<b>v %</b>		
Gábor Vámos	6 639	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

## **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 2021 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 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 2021****(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 21 % 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 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

<b><i>Druh majetku</i></b>	<b><i>Životnosť</i></b>	<b><i>Ročná sadzba</i></b>
Dopravné prostriedky	4 roky	25,00%
Nábytok	6 rokov	16,67%

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 2021 nedošlo k zmenám v postupoch účtovania.

**IT SERVIS s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**  
**(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 2021

<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>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
k 1.januaru 2021			76 196						76 196
Prírastky			49 024						49 024
Úbytky			38 791						38 791
Presuny									0
k 31.decembru 2021	0	0	86 429	0	0	0	0	0	86 429
<b>Oprávky</b>									
k 1.januaru 2021			53 090						53 090
Prírastky			15 613						15 613
Úbytky			38 791						38 791
k 31.decembru 2021	0	0	29 912	0	0	0	0	0	29 912
<b>Opravná položka</b>									
k 1.januaru 2021									0
Prírastky									0
Úbytky									0
k 31.decembru 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
k 1.januaru 2021	0	0	23 106	0	0	0	0	0	23 106
k 31.decembru 2021	0	0	56 518	0	0	0	0	0	56 518

**IT SERVIS s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2020

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</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>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
k 1.januaru 2020			76 196						76 196
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
k 31.decembru 2020	0	0	76 196	0	0	0	0	0	76 196
<b>Oprávky</b>									
k 1.januaru 2020			44 213						44 213
Prírastky			8 877						8 877
Úbytky									0
k 31.decembru 2020	0	0	53 090	0	0	0	0	0	53 090
<b>Opravná položka</b>									
k 1.januaru 2020									0
Prírastky									0
Úbytky									0
k 31.decembru 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
k 1.januaru 2020	0	0	31 983	0	0	0	0	0	31 983
k 31.decembru 2020	0	0	23 106	0	0	0	0	0	23 106

**IT SERVIS s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)</i>		<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
		<i>BO</i>	<i>MO</i>	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné a zákonné poistenie	39 595	15 135	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

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Stav k 1. 1. 2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2021</i>
Materiál	35					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	36					0
Výrobky	37					0
Zvieratá	38					0
Tovar	39					0
Poskytnuté preddavky	40					0
<b>Spolu</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 2021 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 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1.2021</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</b>	<b>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>Stav k 31.12. 2021</b>
Pohľadávky z obchodného styku	268	143			411
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
<b>Spolu</b>	<b>268</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>411</b>

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 2021

<b>Položka</b>	<b>Splatnosť</b>		<b>Celkom</b>
	<b>v lehote</b>	<b>po lehote</b>	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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)	4 755	7 814	12 569
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)	2 533	0	2 533
Pohľadávky z derivátových operácií (r.64)			0
Iné pohľadávky (r. 065)	0		0
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>7 288</b>	<b>7 814</b>	<b>15 102</b>

**IT SERVIS s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2020

<b>Položka</b>	<b>Splatnosť</b>		<b>Celkom</b>
	<b>v lehote</b>	<b>po lehote</b>	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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)	2 624	2 854	5 478
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)	763	0	763
Pohľadávky z derivátových operácií (r.64)			0
Iné pohľadávky (r. 065)	0		0
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>3 387</b>	<b>2 854</b>	<b>6 241</b>

3.3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<b>Položka</b>	<b>BO</b>	<b>PO</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 288	2 854
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 814	3 387
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>15 102</b>	<b>6 241</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<b>Opis predmetu záložného práva</b>	<b>BO</b>	
	<b>hodnota predmetu</b>	<b>hodnota pohľadávky</b>
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

<b>Položka</b>	<b>BO</b>	<b>PO</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladňa, ceniny	1 125	5 342
Bankové účty bežné	915	17 324
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
<b>Spolu</b>	<b>2 040</b>	<b>22 666</b>

**5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)**

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>31.12. 2021</b>	<b>31.12. 2020</b>
Náklady budúcich období dlhodobé	75	0	0
z toho:			
Náklady budúcich období krátkodobé	76	639	0
z toho: poistné		583	0
ostatné		56	
Príjmy budúcich období dlhodobé	77	0	0
z toho:			
Príjmy budúcich období krátkodobé	78	0	0
z toho:		0	0
<b>Spolu</b>	<b>74</b>	<b>639</b>	<b>0</b>

#### **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 2020

<b>Položka</b>	<b>2020</b>
<b>Účtovný zisk</b>	8 199
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2021</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	99
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	8 100
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>8 199</b>

<b>Položka</b>	<b>2020</b>
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>2021</b>
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

##### **2. Rezervy (r. 118, r.136 súvahy)**

- 2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 118, 136 súvahy)

31. december 2021

<b>Položka</b>	<b>Stav k 01.01.2021</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31.12.2021</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119) z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120) z toho:	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>1 405</b>	<b>452</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 857</b>
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137) z toho: nevyčerpaná dovolenka + odvody	1 405	452	0	0	1 857
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 2021**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2020

<b>Položka</b>	<b>Stav k 01.01.2020</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31.12.2020</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119) z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120) z toho:	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>929</b>	<b>476</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 405</b>
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137) z toho: nevyčerpaná dovolenka + odvody	929	476	0	0	1 405
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) z toho:	0	0	0	0	0

### 3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

#### 3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>Spolu k 31. 12.2021</b>	<b>Spolu k 31. 12.2020</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>			
Závazky po lehote splatnosti		1 294	398
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		57 131	51 978
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>122</b>	<b>58 425</b>	<b>52 376</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		61	61
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>102</b>	<b>61</b>	<b>61</b>

#### 3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neevidovala záväzky zabezpečené záložným právom.

**IT SERVIS s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**3.3. Odložený daňový záväzok/ odložená daňová pohľadávka (r. 052 súvahy)

<b>Položka</b>	<b>BO</b>	<b>PO</b>
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 %)	21	21
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)

	<b>BO</b>	<b>PO</b>
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	61	61
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu celkom	61	61
Čerpanie sociálneho fondu		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>61</b>	<b>61</b>

3.5. Vydané dlhopisy (r. 113 súvahy)

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť nevidovala vydané dlhopisy.

**IT SERVIS s.r.o.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2021**

**(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 závierky 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>
<b>Dlhodobé bankové úvery (r. 121)</b>					

**Krátkodobé bankové úvery (r. 139)**

**IT SERVIS s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)**

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>31.12. 2021</b>	<b>31.12. 2020</b>
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
		-	-
<b>Spolu</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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 2021 takáto:

	<b>31.12.21</b>			<b>31.12.20</b>		
	<b>Splatnosť</b>			<b>Splatnosť</b>		
	<b>do 1 roka vrátane</b>	<b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b>	<b>viac ako 5 rokov</b>	<b>do 1 roka vrátane</b>	<b>od 1 roka do 5 rokov vrátane</b>	<b>viac ako 5 rokov</b>
Istina	1 963	8 095	-	2 656	0	-
Finančný náklad	0	0	-	0	0	-
<b>Spolu</b>	<b>1 963</b>	<b>8 095</b>	<b>0</b>	<b>2 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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:

<b>Oblasť odbytu</b>	<b>BO</b>		<b>PO</b>	
	<b>EUR</b>	<b>%</b>	<b>EUR</b>	<b>%</b>
Slovensko	305 759	100%	251 775	100%
Zahraníče celkom	360	0%	40	0%
z toho:				
Česko	40	0%	40	0%
ostatné		0%		0%
<b>Predaj celkom</b>	<b>306 119</b>	<b>100%</b>	<b>251 815</b>	<b>100%</b>

**IT SERVIS s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(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. 2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	BO	PO	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0		0
Výrobky						0
Zvieratá	0	0	0	0		0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
Inventarizačné rozdiely					0	
Reprezentačné					0	0
Dary					0	0
Iné					0	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>					<b>0</b>	<b>0</b>

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	BO	PO
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>	7	0	0
<i>z toho:</i>			
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti</b>	9	2 379	4 836
<i>poistné plnenie</i>			4 497
<i>výnosy z odpísaných pohľadávok</i>		1 646	
<i>ostatné</i>		733	339
<b>Finančné výnosy</b>			
<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	BO
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	223 776	193 557
Spotreba materiálu, energie a ost.nesklad.dod.	12	24 951	17 623
Služby	14	34 213	14 715
<i>Opravy a udržiavanie</i>		5 383	5 383
<i>nájomné</i>		1 000	1 000
<i>ekonomické a administratívne služby</i>		15 900	1 800
<i>telefónne služby</i>		387	868
<i>cloudové služby</i>		2 084	2 211
<i>licencia</i>		688	688
<i>reklamné služby</i>		3 257	357
<i>upratovacie služby</i>		2 250	0
<i>ostatné</i>		3 264	2 408

**IT SERVIS s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.2. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>BO</b>	<b>PO</b>
Náklady za poskytnuté služby		3 400	1 800
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky			
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo			
ostatné neaudítorské služby (účtovné služby)		3 400	1 800
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby			
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</b>	<b>26</b>	<b>3 996</b>	<b>1 720</b>
z toho: poistné		2 060	1 490
odpis pohľadávky		1 646	
ostatné		290	230
<b>Finančné náklady</b>			
Kurzové straty, z toho:	<b>52</b>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	<b>54</b>	370	275
bankové poplatky		275	275
Mimoriadne náklady			0
z toho:			

**DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

<b>Položka</b>	<b>BO</b>	<b>PO</b>
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 058)	0	1 005
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 059)	0	0
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>0</b>	<b>1 005</b>

	<b>BO</b>			<b>PO</b>		
	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	631			9 204		
z toho:						
teoretická daň		132	21%		1 933	21%
Daňovo neuznané náklady	1 159	243	21%	743	156	21%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	21%		0	21%
Umorenie daňovej straty	1 789	-376	21%	5 159	-1 083	21%
<b>Spolu</b>	<b>1</b>	<b>0</b>		<b>4 788</b>	<b>1 005</b>	
Splatná daň z príjmov		0			1 005	
Odložená daň z príjmov			21%			21%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>			<b>1 005</b>	

IT SERVIS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(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.

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	<i>BO</i>	
	<i>Hodnota celkom</i>	<i>Hodnota voči spriazneným osobám</i>
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

K 31. Decembru 2021 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 2021 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.

## XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

**IT SERVIS s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**31. december 2021

<b>Položka</b>	<b>Stav</b>				<b>Stav</b>
	<b>k 1.1.2021</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>k 31.12.2021</b>
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, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	565			99	664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 438			8 100	12 538
Neuhradená strata minulých rokov	-21 938				-21 938
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 199	630		-8 199	630
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

31. december 2020

<b>Položka</b>	<b>Stav</b>				<b>Stav</b>
	<b>k 1.1.2020</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>k 31.12.2020</b>
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, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	565				565
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 438				4 438
Neuhradená strata minulých rokov	-9 668			-12 270	-21 938
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-12 270	8 199		12 270	8 199
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0