

## ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno:

**PROGRAMATORIS s.r.o.**

Podkoreňová 10A

977 01 Brezno

IČO: 50012797

DIČ: 2120144301

Dátum zápisu do obchodného registra: 23. 10. 2015

Spoločnosť je zapísaná na OR OS Banská Bystrica, odd. Sro, vl.č.28787/S

### 2. Hlavné činnosti spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Počítačové služby
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Vydavateľská činnosť
- Prenájom hnutelných vecí
- Administratívne služby
- Vedenie účtovníctva
- Reklamné a marketingové služby

### 3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31.decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 23. 06. 2022.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022.

### 5. Priemerný počet zamestnancov

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                   | 0                     | 0  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 0                     | 0  |

## ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOOČNOSTI

Záruky ani iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté neboli.  
Pôžičky pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté neboli.

## ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

### 2. Účtovné metódy

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### 3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

#### Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) .

Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť.

#### Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný 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 a činnosť.

#### Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Táto zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, poistné, provízie, skonto a pod.).

Vyskladňujú sa aritmetickým priemerom, resp. FIFO, alebo vopred stanovenou tzv. skladovou cenou.

Zásoby vyrobené vo vlastnej réžii sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), 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.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

### **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### **Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období a výnosov a výdavkov budúcich období**

V mikro účtovných jednotkách nie je potrebné na účte časového rozlíšenia účtovať nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót.

### **Závázky**

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky sa pri ich prevzatí 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.

## **4. Odpisový plán**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobo nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400 eur a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtujú na účet 518 – Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Využívajú sa rovnomerné odpisy. Podľa meniacich sa podmienok sa prehodnotí odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách, a vedie sa k nemu evidencia. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

### **Názov majetku**

### **Odpisová skupina**

### **Doba odpisovania**

| <b>Názov majetku</b>                              | <b>Odpisová skupina</b> | <b>Doba odpisovania</b> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Budovy a stavby                                   | 5,6                     | 20, 40 rokov            |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 1,2,3, 4                | 4,6,8,12 roky           |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                   |                         |                         |

## ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

### Informácie o aktívach

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka sa v roku 2020 rozhodla prehodnotiť odpisový plán osobného vozidla zaradeného pod inventárnym číslom 1 a zvýšiť dobu použiteľnosti z 4 rokov na 6 rokov.

### Bežné účtovné obdobie

|                             | Stav k 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2022 |
|-----------------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| budovy, haly a stavby       | -               | -         | -      | -                 |
| stroje, prístroje a zariad. | -               | -         | -      | -                 |
| dopravné prostriedky        | 25 684,00       | -         | -      | 25 684,00         |
| Inventár                    | -               | -         | -      | -                 |
| Pozemky                     | -               | -         | -      | -                 |

#### Pohyb oprávok:

| Oprávky k:                  | Stav k 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2022 |
|-----------------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| budovy, haly a stavby       | -               | -         | -      | -                 |
| stroje, prístroje a zariad. | -               | -         | -      | -                 |
| dopravné prostriedky        | 11 203,00       | 4 284,00  | -      | 15 487,00         |
| Inventár                    | -               | -         | -      | -                 |

### Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

|                             | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2021 |
|-----------------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| budovy, haly a stavby       | -               | -         | -      | -                 |
| stroje, prístroje a zariad. | -               | -         | -      | -                 |
| dopravné prostriedky        | 25 684,00       | -         | -      | 25 684,00         |
| Inventár                    | -               | -         | -      | -                 |
| Pozemky                     | -               | -         | -      | -                 |

#### Pohyb oprávok:

| Oprávky k:                  | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12.2021 |
|-----------------------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| budovy, haly a stavby       | -               | -         | -      | -                 |
| stroje, prístroje a zariad. | -               | -         | -      | -                 |
| dopravné prostriedky        | 6 919,00        | 4 284,00  | -      | 11 203,00         |
| Inventár                    | -               | -         | -      | -                 |

### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 114,00            |                      | 2 114,00         |
| Iné pohľadávky                |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  | <b>2 114,00</b>     |                      | <b>2 114,00</b>  |

Spoločnosť neviduje pohľadávky kryté záložným právom.  
K pohľadávkam netvorí opravné položky.  
Dlhodobé pohľadávky nevykazuje.

### Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 9 059,00              | 9 450,08                                     |
| Bežné bankové účty | 5 739,00              | 2 187,67                                     |
| <b>Spolu</b>       | <b>14 798,00</b>      | <b>11 637,75</b>                             |

### Informácie o pasívach

Výška základného imania spoločnosti je 5 000 EUR.

Nerozdelený zisk minulých rokov je vo výške 13 946,32. Bol tvorený nasledovne:

- nerozdelený zisk r. 2016 1 437,35
- nerozdelený zisk r. 2017 1 898,62
- nerozdelený zisk r. 2018 8 461,83
- nerozdelený zisk r. 2019 2 148,52
- nerozdelený zisk r. 2021 4 213,35

Neuhradená strata minulých rokov:

- neuhradená strata r. 2020 3 195,91

Zákonný rezervný fond bol tvorený z dosiahnutých ziskov vo výške 5 % a k 31. 12. 2022 je vytvorený do výšky 500 EUR.

Výsledok hospodárenia za rok 2022 v schvaľovaní je strata vo výške 3 532,42 EUR.

### Informácie o záväzkoch

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti    |                       |  |
| Závazky do lehoty splatnosti    | 28,00                 | 33,00  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b> | <b>28,00</b>          | <b>33,00</b>                                 |

### Informácie o výnosoch

| Výnosy - tuzemsko    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|-----------------------|--|
| Programátorské práce | 20 309,00             | 18 220,00                                    |
| Účtovníctvo          | 100,00                |  |
| Kurzové zisky        |                       |  |
| Ostatné výnosy       |                       | 408,00                                       |
| <b>Spolu</b>         | <b>20 409,00</b>      | <b>18 628,00</b>                             |

### Informácie o čistom obrate

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja služieb   | 20 409,00             | 18 220,00                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>20 409,00</b>      | <b>18 220,00</b>                             |

## Informácie o nákladoch

### Informácie o významných položkách nákladov

| Názov položky                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Náklady na</b>                   |                       |  |
| Spotrebný materiál                  | 1 178,00              | 283,00                                       |
| Majetok do 1 700 EUR (nad 100 EUR)  |                       |  |
| PHM                                 | 5 006,00              | 3 303,00                                     |
| Spotreba energie                    | 659,00                | 20,00  |
| Doména                              | 16,00                 | 15,00  |
| Internet                            | 403,00                | 398,00                                       |
| Mobilné služby                      | 370,00                | 323,00                                       |
| Účtovný program                     |                       |  |
| Pomocné služby - spracovanie údajov | 150,00                | 550,00                                       |
| Prenájom kanc. priestorov           | 3 364,00              | 2 297,00                                     |
| Školenia                            |                       |  |
| Cestovné náhrady                    |                       |  |
| Opravy                              | 364,00                | 829,00                                       |
| Poistenie vozidla                   | 465,00                | 467,00                                       |
| Odpisy DHM                          | 4 284,00              | 4 284,00                                     |
| Reprezentačné účely                 | 144,00                | 43,00  |
| Daň z motorových vozidiel           | 114,00                | 111,00                                       |
| Bankové poplatky                    | 99,00                 | 91,00  |
| Úroky                               | 110,00                | 325,00                                       |
| Pokuty                              |                       |  |
| Odpis pohľadávky                    |                       |  |
| Daň z pridanej hodnoty              | 852,00                | 852,00                                       |
| Kurzové rozdiely                    |                       |  |
| Ostatné služby                      | 64,00                 |  |

## **Čl. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť nevlastní žiadny podmienený majetok ani podmienené záväzky. Podsúvahové účty neevidujeme, nakoľko o všetkom účtujeme v účtovných knihách.

## **Čl. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.