

## ČI. I. Všeobecné informácie

### 1. Základné informácie o spoločnosti

CompAct – spoločnosť s ručením obmedzeným Rožňava bola do obchodného registra Okresného súdu Košice I. bola zapísaná dňa 22. 8. 1991. Založená bola spoločenskou zmluvou dňa 5. 8. 1991. Sídlo spoločnosti je Rožňava, Šafárikova 17, kde okrem sídla firmy sa nachádza maloobchodná predajňa počítačov a kancelárskej techniky.

Predmetom činnosti spoločnosti je predaj výpočtovej a kancelárskej techniky, predaj registračných pokladníc a servis počítačov, kancelárskych strojov a pokladníc. Spoločnosť predáva a poskytuje servis na ekonomické programy a licenčný software. Na predaj ekonomických programov nadväzuje poskytovanie poradenských služieb v oblasti účtovníctva a vedenie jednoduchého a podvojného účtovníctva. Okrem týchto činností spoločnosť prevádzkuje dve maloobchodné predajne papiera a hospodárskych tlačív v Rožňave a v Revúcej.

2. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 7. 11. 2022.

3. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná účtovná závierka za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenského zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ani pre ňu neposkytuje údaje. Spoločnosť bola neobmedzene ručiacim spoločníkom v RIMI Security Rožňava spol. s r.o. so sídlom Rožňava, Hviezdoslavova 2, kde mala 81 % podiel na základnom imaní. Táto spoločnosť zanikla dňa 7. 6. 2016 ex offa.

### 5. Informácie o počte zamestnancov

K 31. 12. 2022 spoločnosť zamestnávala v hlavnom pracovnom pomere 8 zamestnancov v nasledovnej štruktúre: riadiaci zamestnanci 2, servisný technik 1, účtovníčka 1 a predavačky 4.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	8
Štáv zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	2	2

## ČI. II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú dvaja konatelia, kolektívne riadiace a kontrolné orgány spoločnosť vytvorené nemá. V účtovnom období neboli konateľom spoločnosti poskytnuté žiadne záruky ani iné zabezpečenia, pôžičky, ani žiadne finančné a iné plnenia na súkromné účely. Konateľom boli vyplatené peňažné plnenia v súvislosti s vykonávaním činnosti pre spoločnosť.

### ČI. III. Informácie o prijatých postupoch

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania vo svojej činnosti.

2. Účtovníctvo je vedené na základe aktuálneho princípu, účtovné prípady sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, rešpektujú sa všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe.

3. Výnosy a účtujú pri splnení dodacích podmienok, keď na odberateľa prechádzajú významné riziká a vlastnícke práva. Tržby za tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty a môžu byť znížené o dobropisy, zľavy a obrátové bonusy.

4. Dlhodobé a krátkodobé záväzky a pohľadávky sú v účtovnej závierke prezentované podľa doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Ak je splatnosť do jedného roka, pohľadávka alebo záväzok je krátkodobá. Ak dátum splatnosti presahuje jeden rok, pohľadávka alebo záväzok je v súvahe vykázaná ako dlhodobá.

5. Rezervy a opravné položky sú vykázané na základe odhadov budúcej hodnoty majetku a záväzkov. Výška rezerv a opravných položiek je stanovená na základe postupov určených vo vnútro podnikovej smernici účtovnej jednotky. Môže sa líšiť od skutočne dosiahnutých hodnôt. Preto podlieha dokladovej inventarizácii minimálne ku koncu účtovného obdobia pri zostavení účtovnej závierky.

6. Účtovná jednotka dodržiava zásadu bilančnej kontinuity.

7. Účtovanie daní sa riadi postupmi účtovania, DPH a ostatné spotrebné dane sú z daňového pohľadu zhodné s účtovnými hodnotami. Splatná daň je výsledkom daňovej analýzy hospodárskeho výsledku vypočítaného ako rozdiel nákladov a výnosov upraveného o pripočítateľné a odpočítateľné položky v zmysle platného zákona o daniach z príjmu. Spoločnosť účtuje o odloženej dani, odloženú daňovú pohľadávku vykazuje z dočasných rozdielov účtovných a daňových zostatkových cien dlhodobého majetku.

7. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých zložiek majetku je nasledovne:

a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Bezodplatne obstaraný, alebo novozistený majetok sa oceňuje reálnou hodnotou – v účtovnom období nebol použitý.

b) nakupované zásoby – obstarávacou cenou. Ak vedľajšie náklady nie je možné priamo priradiť k nakupovaným zásobám, sledujú sa zvlášť na kalkulačnom účte, odkiaľ sa rozpúšťajú do nákladov postupom určeným vo vnútro podnikovej smernici.

c) pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri odplatnom nadobudnutí – postúpení a pod. sa oceňujú obstarávacou cenou.

d) krátkodobý finančný majetok – peniaze v pokladni a na bankových účtoch a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

e) záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou.

- f) rezervy v očakávanej výške na základe kalkulácií alebo kvalifikovaného odhadu.
- g) pôžičky pri ich vzniku menovitou hodnotou, úroky sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- h) splatná daň z príjmov – po transformácii účtovného výsledku na základ dane vo výške 21 %. Odložená daň sa účtuje z rozdielu účtovných a daňových zostatkových cien dlhodobého majetku..
- ch) dotácie na úhradu nákladov sa účtujú v účtovnom období, v ktorom došlo k vynaloženiu nákladov , investičné dotácie sa rozpušťaajú do výnosov v súlade s odpismi majetku.
- i) predpokladané riziká, straty a znehodnotenia, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov sa účtujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Účtovná jednotka má stanovené pravidlá na odpisovanie dlhodobého majetku. Dlhodobý nehmotný majetok odpisuje nad hodnotu 2 400 € , dlhodobý hmotný majetok nad hodnotu 1 700 €. Účtovný odpis sa stanovuje na každý majetok zvlášť v závislosti od predpokladanej doby životnosti. Drobný majetok, ktorého hodnota nedosahuje stanovené hodnoty, je účtovaný do spotreby a vedený v operatívnej evidencii. Odpisový plán je stanovený nasledovný:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadza odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby	20 rokov	5 %	rovnomerná
Stroje a zariadenia	4 – 6 rokov	16,7 – 25 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	rovnomerná
Pozemky	-	-	-

Odpisový plán zostavila účtovná jednotka v súlade so svojimi prevádzkovými potrebami. Účtovný odpis sa účtuje mesačne.

#### 8. Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných , ani nevýznamných chýb minulých účtovných období.

#### 9. Dotácie

Účtovná jednotka neúčtovala v účtovnom období o prevádzkových , ani investičných dotáciách.

### IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

#### 1. Dlhodobý majetok

Za poskytnutý kontokorentný úver v limite 20 000 € ručí spoločnosť bianko zmenkou, spoločníci pristúpili k ručiteľskému záväzku. Ku dňu účtovnej závierky úver nebol čerpaný.

## 2. Závazky

Závazky účtovnej jednotky sú krátkodobé aj dlhodobé. Sú tvorené záväzkami z dodávateľsko-odberateľských vzťahov, dlhodobým záväzkom v priebehu účtovného obdobia bol záväzok zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky sú prevažne z obchodného styku a nie sú po lehote splatnosti. Závazky z osobných nákladov sú z decembrových miezd zamestnancov a záväzky voči daňovému úradu z dane zo závislej činnosti, DPH a splatnej dane za rok 2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3 504</b>	<b>3 114</b>
Závazky splatné nad 5 rokov		
Závazky splatné od 1 – 5 rokov	3 504	3 114
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>73 211</b>	<b>67 361</b>
Závazky splatné do 1 roka	73 211	67 361
Závazky po lehote splatnosti	-	-

## 3. Vlastné imanie

Základné imanie je tvorené peňažnými vkladmi spoločníkov vo výške 6 972 €.

V predchádzajúcom účtovnom období vytvorila účtovná jednotka účtovný zisk vo výške 2 992 €, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zúčtovaný na tvorbu ostatných fondov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	2 992
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	2 992
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>2 992</b>

## 4. Informácie o rezervách

Účtovná jednotka tvorila zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a zákonné poistné vo výške 2 223 €. Ostatné rezervy tvorené neboli.

## Informácie k odloženým daniam

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 987	1 882
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	417	395
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	22	22
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

## 5. Výnosy

Výnosy účtovnej jednotky boli tvorené výnosmi z predaja tovaru vo výške 485 365 €, výnosmi z poskytnutých služieb vo výške 105 448 € a ostatnými výnosmi vo výške 5 088 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	105 448	108 592
Tržby za tovar	485 365	461 758
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>595 902</b>	<b>570 350</b>

## 6. Informácie o nákladoch

Účtovná jednotka nemá povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady vo či audítorovi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky z nákladov za služby, z toho:</b>	<b>42 098</b>	<b>36 138</b>
Opravy a udržiavanie	8 199	4 368
Nájomné	14 525	12 967
Služby IT	9 315	8 189
Telefónne poplatky	3 342	3 770
Ostatné služby	6 717	6 844
<b>Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>541 840</b>	<b>445 688</b>
Obstarávacia cena predaného tovaru	333 540	338 090
Spotreba ostatného materiálu	5 474	8 864
Náklady na energie	3 882	3 142
Osobné náklady, z toho:	188 431	181 671
- hrubé mzdy	134 161	128 518
- sociálne poistenie	46 781	46 128
- sociálne náklady	7 489	4 925
Dane a poplatky	862	788
Odpisy dlhodobého majetku	441	441
Ostatné náklady (poistenie majetku)	1 721	2 703
<b>Finančné náklady , z toho:</b>	<b>3 195</b>	<b>2 714</b>
- úroky	14	13
- ostatné finančné náklady ( bankové poplatky)	3 181	2 701

## 7. Informácie o dani z príjmov

Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani z dôvodu existencie dočasných rozdielov účtovných a daňových zostatkových cien dlhodobého majetku.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	15 916	x	x	4 185	x	x
teoretická daň	x	3 342	21,0	x	879	21,0
Daňovo neuznané náklady	1 021	214	1,34	12 237	2570	61,4
Výnosy nepodliehajúce dani	73	15	0,96	10 635	2233	53,35
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	16 684	3 541	22,24	5 787	1 215	29,03
Splatná daň z príjmov	x	3 541	22,24	x	1 215	29,03
Odložená daň z príjmov	x	-22	0,13	x	-22	0,11
Celková daň z príjmov	x	3519	22,10	x	1 193	28,5

## 8. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka neeviduje žiaden majetok.

**V. Iné aktíva a iné pasíva**

Účtovná jednotka neočakáva prírastok aktív v dôsledku minulých udalostí. Nie je účastníkom žiadnych súdnych sporov, nie je ručiteľom za iné subjekty, neposkytla žiadne záruky, neočakáva zníženie hodnoty aktív v dôsledku minulých udalostí.

Správny výpočet splatnej dane z príjmov je možné podrobiť daňovej kontrole do piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie bolo správcom dane kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z ďalšej kontroly. V dôsledku toho sú daňové priznania za obdobia rokov 2022 – 2019 .

Spoločnosť nemá informácie o existencii podmieneného majetku ku dňu účtovnej závierky.

**VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti a mali by za následok úpravy vo finančných výkazoch.

## VII. Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6972				6972
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	698				698
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	11 996			2 992	14 988
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 096				26 096
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 992			- 2 992	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6972				6972
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	698				698
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	11 996				11 996
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 530			9 566	26 096
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 566			- 9 566	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					