

Poznámky 2023

Čl I. Všeobecné informácie

Obchodné meno účtovnej jednotky:

ComAp Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Štúrova 27, 040 01 Košice 1

Dátum zápisu do Obchodného registra

03.01.2019

Opis hlavných hospodárskych činností:

Výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov (od: 03.01.2019)

Výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok (od: 03.01.2019)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby (od: 03.01.2019)

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) (od: 03.01.2019)

Skladovanie a pomocné činnosti v doprave (od: 03.01.2019)

Vydavateľská činnosť polygrafická výroba a knižárske práce (od: 03.01.2019)

Služby súvisiace s produkciou filmov, videozáznamov a zvukových nahrávok (od: 03.01.2019)

Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov (od: 03.01.2019)

Finančný lízing (od: 03.01.2019)

Faktoring a forfaiting (od: 03.01.2019)

Prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom (od: 03.01.2019)

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov	(od: 03.01.2019)
Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied	(od: 03.01.2019)
Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky	(od: 03.01.2019)
Prenájom hnutelných vecí	(od: 03.01.2019)
Administratívne služby	(od: 03.01.2019)
Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti	(od: 03.01.2019)
Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí	(od: 03.01.2019)
Oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť	
-	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka interní	28	23
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- účtovná jednotka je právnická osoba a zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Čl II . Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán:

konatelia

- Milan Kalinka , Švábska 34, Prešov 080 05, Vznik funkcie: 03.01.2019
- Marek Novotný , Netlucká 635B, Praha 100 00, Česká republika, Vznik funkcie: 03.01.2019

Konateľ spoločnosti koná v mene spoločnosti samostatne.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
ComAp a.s. U Uranie 1612/14a Praha 170 00 Česká republika	5 000	100	100	100

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti

ComAp a.s.
U Uranie 1612/14a
Praha 170 00
Česká republika

Čl III. Informácie o prijatých postupoch

- 1 Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- 2 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z., naposledy novelizovaného zákonom č. 547/2011 Z.z.
- 3 Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- a) obstarávacou cenou
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou
- b) menovitou hodnotou
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - pohľadávky pri ich vzniku
 - záväzky pri ich vzniku

- 4 Odpisovanie majetku

Hmotný majetok

Hmotným majetkom odpisovaným v účtovnej jednotke sa rozumejú samostatné hnuiteľné veci s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a zároveň v ocenení vyššom ako je suma ustanovená v § 22 ods. 2 zákona č. 595/2003 Z.z., t.j. ak je vstupná cena vyššia ako 1 700,- EUR.

Účtovné odpisy sa uskutočňujú prvý krát v mesiaci zaradenia do užívania, účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. Odpisovanie sa uskutočňuje maximálne do výšky obstarávacej ceny majetku.

Nehmotný majetok

Dlhodobým nehmotným majetkom podľa § 22 ods. 7 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov sú práva priemyselného vlastníctva, autorské práva alebo práva príbuzné autorskému právu vrátane počítačových programov a databáz, projekty, výrobné a technologické postupy, utajované informácie, lesné hospodárske plány, technické a hospodársky využiteľné znalosti, ktorých vstupná cena je vyššia ako 2400,- EUR a majú prevádzkovo-technické funkcie alebo použiteľnosť dlhšiu ako jeden rok a sú obstarané odplatne alebo vytvorené vlastnou činnosťou s cieľom obchodovať s nimi, aktivované náklady na vývoj, zriaďovacie výdavky vyššie ako 2400,- EUR a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1700,- EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok sa účtovne aj daňovo odpíše najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania v súlade s §28 ods. 3 zákona o účtovníctve a §22 ods. 8 zák. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

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

1. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku – spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 420						19 420
Prírastky			9 165						9 165
Úbytky			1 832						1 832
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			26 753						26 753
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 000						13 000
Prírastky			4 709			0			4 709
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			17 709						17 709
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 420						6 420
Stav na konci účtovného obdobia			9 044						9 044

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17 435						17 435
Prírastky			1 985						1 985
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			19 420						19 420
Oprávkvy									

Stav na začiatku účtovného obdobia			8 269						8 269
Prírastky			4 731						4 731
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			13 000						13 000
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 166						9 166
Stav na konci účtovného obdobia			6 420						6 420

V roku 2023 spoločnosť zaradila nasledujúcu dlhodobý hmotný majetok do používania:

Zaradenie	Číslo	Názov	Účtovná cena
22.3.2023	5M00011	Lenovo ThinkPad P15 Gen 2 20YQ	1 902,53 €
31.3.2023	5M00012	Poly Studio X30 - Souprava pro video konference	1 832,40 €
9.8.2023	5M00013	LENOVO NTB Thinkpad/Workstation P15v AMD G3	1 810,01 €
15.8.2023	5M00014	LENOVO NTB Thinkpad/Workstation P15v AMD G3	1 810,01 €
15.8.2023	5M00015	LENOVO NTB Thinkpad/Workstation P15v AMD G3	1 810,01 €
			9 164,96 €

V roku 2023 spoločnosť vyradila nasledujúcu dlhodobý hmotný majetok do používania:

28.12.2023	5M00012	Poly Studio X30 - Souprava pro video konference	1 832,40 €
------------	---------	---	------------

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť nevlastní dlhové CP

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	107 770		107 770
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6 994		6 994
Iné pohľadávky	2 798		2 794
Krátkodobé pohľadávky spolu	117 562		117 562

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	242 115	126 785
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	242 115	126 785

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 717	450
Balík služieb na portály Profesia	463	56
Poistenie zodpovednosti	2 254	394
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	25 845
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 712
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdelených ziskov minulých období	32 524
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	34 236

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 148	69 692	37 292	9 856	69 692
zákon. rezerva na dovolenky + poisťné	9 923	15 277	9 923		15 277
ostat. rezerva mzdy – bonus + poisťné	37 225	54 415	27 369	9 856	54 415

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 224	47 148	30 224		47 148
zákon. rezerva na dovolenky + poisťné	7 392	9 923	7 392		9 923
ostat. rezerva mzdy – bonus + poisťné	22 832	37 225	22 832		37 225

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 871	5 696
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – soc. fond	4 871	5 696
Krátkodobé záväzky spolu	109 356	123 970
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	109 356	123 970
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		

Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 696	3 619
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 665	3 019
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 665	3 019
Čerpanie sociálneho fondu	4 490	942
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 871	5 696

Informácie o bankových úveroch , pôžičkách

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Pôžička						

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 781	4 566
darčekové poukážky	4 160	3 965
Nefakturované zostavenie účtovnej závierky + spracovanie miezd 122023	621	601
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

3. Informácie o výnosoch**Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	IT služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
SR		
Zahraničie		
Intercompany	1 421 166	1 047 758
Spolu	1 421 166	1 047 758

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60	34
refakturácia nákladov	0	34
odpredaj telefónu zamestnancovi	60	
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
úroky v banke	0	0
úroky v rámci konsolidovaného celku	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 421 166	1 047 758
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 421 166	1 047 758

4. Informácie o nákladoch

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
daňové poradenstvo		

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	240 378	120 068
opravy	0	0
cestovné	11 420	10 970
reprezentácia	5 662	5 205
prenájom priesterov a s tým spojené služby	103 189	57 977
účtovné služby	5 428	5 135
telekomunikačné služby	8 117	3 657
personálne poradenstvo	9 307	4 148
prenájom licencie	16 205	16 381
Ubytovanie, prepravné	15 447	7 374
školenie	987	1 662
stáli konzultanti	62 022	7 091
revízie elektrospotrebičov, sťahovanie	2 298	409
ostatné služby	296	59
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 004 919	876 826
spotreba materiálu, energií	37 546	19 882
osobné náklady	1 004 919	849 929
dane a poplatky	1	3
iné náklady na hosp. činnosť – popl. str.lístky, RTVS, členské	1 920	2 281

odpisy	4 709	4 731
Finančné náklady, z toho:	1 135	1 006
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 135</i>	<i>1 006</i>
poistenie	863	734
poplatky banke	272	272

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach

VI. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nenastali žiadne skutočnosti.

VII. Ostatné informácie

1. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D
ComAp a.s., Praha – predaj – IT služby	03	1 421 166	1 047 792
ComAp a.s., Praha – nákup – prefakturácia nákupu hmotného majetku	01	0	0

ComAp a.s., Praha – nákup – prefaktúracia nákupu drobných predmetov	01	1 063	1 732
ComAp a.s., Praha – nákup – prefaktúracia nákupu služieb (ubytovanie, licencie, preprava..)	01	31 159	21 931

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