

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 2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 23. 06. 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti k 31.decembru 2023 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 2023 do 31.decembra 2023.

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 rézii 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 nevyhnutným 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.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 dlhodobého 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

Názov majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania
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 DOPLŇAJÚ 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 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
budovy, haly a stavby	-	-	-	-
stroje, prístroje a zariad.	-	-	-	-
dopravné prostriedky	25 684,00	-	-	25 684,00
Inventár	-	-	-	-
Pozemky	-	-	-	-

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
budovy, haly a stavby	-	-	-	-
stroje, prístroje a zariad.	-	-	-	-
dopravné prostriedky	15 487,00	4 284,00	-	19 771,00
Inventár	-	-	-	-

Bezprostredne predchádzajúce 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	-	-	-	-

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 500,00		1 500,00
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	1 500,00		1 500,00

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	7 763,00	9 059,00
Bežné bankové účty	13 378,00	5 739,00
Spolu	21 141,00	14 798,00

Informácie o pasívach

Výška základného imania spoločnosti je 5 000 EUR.

Nerozdelený zisk minulých rokov je vo výške 21 692,09. 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
- nerozdelený zisk r. 2022 3 532,42

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. 2023 je vytvorený do výšky 500 EUR.

Výsledok hospodárenia za rok 2023 v schvaľovaní je zisk vo výške 3 492,42 EUR.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti	42,00	28,00
Krátkodobé záväzky spolu	42,00	28,00

Informácie o výnosoch

Výnosy - tuzemsko	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Programátorské práce	20 706,00	20 309,00
Účtovníctvo		100,00
Kurzové zisky		
Ostatné výnosy		
Spolu	20 706,00	20 409,00

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	20 706,00	20 409,00
Čistý obrat celkom	20 706,00	20 409,00

Informácie o nákladoch

Informácie o významných položkách nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na		
Spotrebný materiál	1 705,00	1 178,00
Majetok do 1 700 EUR (nad 100 EUR)	432,00	
PHM	4 487,00	5 006,00
Spotreba energie	225,00	659,00
Doména	18,00	16,00
Internet	319,00	403,00
Mobilné služby	354,00	370,00
Účtovný program		
Pomocné služby - spracovanie údajov		150,00
Prenájom kanc. priestorov	1 193,00	3 364,00
Školenia		
Cestovné náhrady		
Opravy	1 492,00	364,00
Poistenie vozidla	651,00	465,00
Odpisy DHM	4 284,00	4 284,00
Reprezentačné účely	191,00	144,00
Daň z motorových vozidiel	118,00	114,00
Bankové poplatky	97,00	99,00
Úroky	38,00	110,00
Pokuty		
Odpis pohľadávky		
Daň z pridanej hodnoty	640,00	852,00
Kurzové rozdiely		
Správny poplatok	12,00	
Ostatné služby	265,00	64,00

ČI. 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.

ČI. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.