

## 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 16. 9. 2019.

3. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná účtovná závierka za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 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. 2019 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
Stav 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

Spoločnosť splácala splátkový úver na osobné motorové vozidlo. K dátumu účtovnej závierky je zostatok nesplatenej istiny vo výške 5 337 €. Z tohto dôvodu je vedená v evidencii vozidiel ako držiteľ vozidla a nie ako vlastník. Za poskytnutý kontokorentný úver v limite do 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 2019. Patrí sem aj istina nesplateného splátkového úveru splatná v roku 2020.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 257</b>	<b>17 605</b>
Závazky splatné nad 5 rokov		
Závazky splatné od 1 – 5 rokov	2 257	17 605
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>69 966</b>	<b>60 727</b>
Závazky splatné do 1 roka	69 966	60 727
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 2 250 €, ktorý bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zúčtovaný na tvorbu ostatných fondov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	2 250
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	2 000
Prídel do sociálneho fondu	250
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>2 250</b>

## 4. Informácie o rezervách

Účtovná jednotka tvorila zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a zákonné poistné vo výške 2 815 €. 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>	1 016	5 663
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 016	5 663
<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>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	1 403	-244
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	-213	1 189
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	1 403	-244
Zaúčtovaná ako náklad	1 403	-244
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

## 5. Výnosy

Výnosy účtovnej jednotky boli tvorené výnosmi z predaja tovaru vo výške 475 988 € , výnosmi z poskytnutých služieb vo výške 112 242 € a ostatnými výnosmi vo výške 3 132 €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	112 242	109 897
Tržby za tovar	475 988	432 104
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>588 230</b>	<b>542 001</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>40 817</b>	<b>37 975</b>
Opravy a udržiavanie	6 339	3 686
Nájomné	14 676	14 676
Služby IT	9 177	9 585
Telefónne poplatky	3 703	3 638
Ostatné služby	6 922	6 390
<b>Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>536 577</b>	<b>498 584</b>
Obstarávacia cena predaného tovaru	341 468	316 946
Spotreba ostatného materiálu	11 476	8 582
Náklady na energie	3 085	2 863
Osobné náklady, z toho:	162 719	152 855
- hrubé mzdy	114 731	106 177
- sociálne poistenie	43 388	42 453
- sociálne náklady	4 600	4 225
Dane a poplatky	815	798
Odpisy dlhodobého majetku	9 923	10 711
Ostatné náklady (poistenie majetku)	7 091	5 829
<b>Finančné náklady , z toho:</b>	<b>2 953</b>	<b>2 222</b>
- úroky	10	6
- ostatné finančné náklady ( bankové poplatky)	2 943	2 216

## 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:	11 015	x	x	3 220	x	x
teoretická daň	x	2 313	21,0	x	676	21,00
Daňovo neuznané náklady	2 561	538	4,88	2 559	537	16,68
Výnosy nepodliehajúce dani				0		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				5 779	1213	37,67
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	13 576	2 851	25,88	0	1213	37,67
Splatná daň z príjmov	x	2 851	25,88	x	1214	37,70
Odložená daň z príjmov	x	-1 402	12,73	x	-244	7,58
Celková daň z príjmov	x	1 449	13,15	x	970	30,12

## 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 2019 – 2015 .

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 2019 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.

Vplyv pandémie COVID-19 nevie účtovná jednotka o období zostavenia účtovnej závierky posúdiť, predpokladá zníženie tržieb za predaj tovaru a robí opatrenia na elimináciu prípadných škôd. Všetky dôsledky vplyvu COVID-19 budú zobrazené v účtovnej závierke roku 2020.

## 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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	698				698
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	8543	2000	4535	5000	11008
Nerozdelený zisk minulých rokov	21530			-5000	16530
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2250			-2250	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	697				697
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	7343		10800	12000	8543
Nerozdelený zisk minulých rokov	26530			5000	21530
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8021			8021	0
Ostatné položky vlastného imania					

Poznámky Úč PODV 3-01

2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 0 | 3 | 5 | 0

1 | 7 | 0 | 8 | 1 | 1 | 7 | 3

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--