

Poznámky 2020

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	13	9
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 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.

Stav na konci účtovného obdobia			4 127						4 127
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 951						8 951
Stav na konci účtovného obdobia			9 648						9 648

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			0						0
Prírastky			10 059						10 059
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			10 059						10 059
Oprávkvy									

Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			1 108						1 108
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 108						1 108
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia			8 951						8 951

V roku 2020 spoločnosť zaradila nasledujúcu dlhodobý hmotný majetok do používania:

Zaradenie	Číslo	Názov	Účtovná cena	Odpisová s.
20.4.2020	5M00006	PC Lenovo ThinkPad P53 20QN	1 866,69 €	1
10.9.2020	5M00007	PC Lenovo ThinkPad P53	1 848,77 €	1
			3 715,46 €	

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	43 250		43 250
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6 552		6 552
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	49 802		49 802

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	52 942	2 697
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	52 942	2 697

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:	321	16
Prenájom parkovných miest	0	16
Poistenie zodpovednosti	321	0
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	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	299
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	5 671
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	5 970

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné 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:	19 536	26 780	19 536		26 780
zákon. rezerva na dovolenky + poistné	2 503	5 836	2 503		5 836
ostat. rezerva mzdy – bonus + poistné	17 033	20 944	17 033		20 944

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
Krátkodobé rezervy, z toho:		24 234	4 698		19 536
zákon. rezerva na dovolenky + poistné		2 503	0		2 503
ostat. rezerva mzdy – bonus + poistné		21 731	4 698		17 033
Krátkodobé rezervy, z toho:		24 234	4 698		19 536

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 754	726
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – soc. fond	1 754	726
Krátkodobé záväzky spolu	55 375	57 645
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	54 665	57 645
Záväzky po lehote splatnosti	710	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	726	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 246	801
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 246	801
Čerpanie sociálneho fondu	218	75
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 754	726

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						
pôžička v rámci kons. celku	EUR		31.12.2020	0	0	26 476

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:	1 598	1 001
stravné poukážky	898	601
Nefakturované zostavenie účtovnej závierky + spracovanie miezd 122020	700	400
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	450 393	315 477
Spolu	450 393	315 477

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

Spoločnosť neúčtovala o iných výnosoch ako sú tržby

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	450 393	315 477
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	450 393	315 477

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:	69 798	60 675
opravy	0	0
cestovné	2 275	5 386
reprezentácia	1 489	1 995
prenájom priesterov a s tým spojené služby	31 208	25 102
účtovné služby	6 100	4 650
telekomunikačné služby	3 440	7 590
personálne poradenstvo	18 240	7 999
prenájom licencie	6 669	2 560
ostatné služby	377	5 393
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	358 662	239 661
spotreba materiálu, energií	18 989	4 815
osobné náklady	334 498	232 068
iné náklady na hosp. činnosť – popl. str.lístky, RTVS, členské	2 156	1 670
odpisy	3 019	1 108
Finančné náklady, z toho:	486	119
<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>486</i>	<i>119</i>

poistenie	326	
poplatky banke	160	119

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 zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

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	450 393	315 477
ComAp a.s., Praha – nákup – prefakturácia nákupu hmotného majetku	01	0	10 059
ComAp a.s., Praha – nákup – prefakturácia nákupu drobných predmetov	01	732	2 463
ComAp a.s., Praha – nákup – prefakturácia nákupu služieb (ubytovanie, licencie, preprava ..)	01	8 112	6 461

IČO

5	2	1	3	2	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	9	0	0	3	7	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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