

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

Obchodné meno: ProCeS s.r.o

Sídlo : Tajovského 2, 97401 Banská Bystrica

Dátum založenia: 3.9.1992

Dátum vzniku : 23.9.1192

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- sprostredkovateľská a obchodná činnosť mimo riadnej predajne so všetkými druhmi tovarov, okrem tovarov, na ktoré je potrebné osobitné povolenie
- poskytovanie software, zabezpečovanie hardwaru, inštalácia počítačovej siete, mimo zásahu do elektrickej siete
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov

c) Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Informácie o neobmedzenom ručení účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

-Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022

f) Informácie o schválení účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná uzávierka za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 21.3.2022

D. ďalšie informácie o :

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
- d) výnosoch
- e) nákladoch
- f) daniach z príjmov

- g) údajoch na podsúvahových účtoch
- h) iných aktívach a iných pasívach
- i) spriaznených osobách
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom jej zostavenia
- k) prehľade zmien vlastného imania
- l) prehľade peňažných tokov

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) **splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**
Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

b) **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**
Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, boli v súlade so zmenami postupov účtovania bez vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

c) **spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

d) **tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok**
Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:
-Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

e) **dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku**

Dotácie neboli poskytnuté

f) **oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období**

ÚJ neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) **dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10287	0	0	0	0	0	10287
Prírastky	0	8790	0	0	0	8790	0	8790
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	19077	0	0	0	0	0	19077
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10287	0	0	0			10287
Prírastky	0	0	0	0	0			0
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	10287	0	0	0	0	0	10287
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8790	0	0	0	0	0	8790

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10288	0	0	0	0	0	10288
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	10288	0	0	0	0	0	10288
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10288	0	0	0			10288
Prírastky	0	0	0	0	0			0
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	10288	0	0	0	0	0	10288
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	456	76036	0	0	0	0	0	76492
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	456	76036	0	0	0	0	0	76492
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		400	76036	0	0	0			76436
Prírastky		12	0	0	0	0			12
Úbytky		0	0	0	0	0			0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	412	76036	0	0	0	0	0	76448
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	55	0	0	0	0	0	0	55
Stav na konci účtovného obdobia	0	43	0	0	0	0	0	0	43

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	456	76036	0	0	0	0	0	76492
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1	0	0	0	0	0	1
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	456	76035	0	0	0	0	0	76491
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		389	76035	0	0	0			76425
Prírastky		11	0	0	0	0			11
Úbytky		0	0	0	0	0			0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	400	76036	0	0	0	0	0	76436
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	67	-1	0	0	0	0	0	66
Stav na konci účtovného obdobia	0	56	0	0	0	0	0	0	55

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistene sú motorové vozidlá, zákonné aj havárijné poistenie je uzavreté v poisťovni Kooperatíva

r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	1307	0	0	0	226
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1307	0	0	0	226

s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18350	1302	19652
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6330	0	6330
Iné pohľadávky	5	0	5
Krátkodobé pohľadávky spolu	24685	1302	25987

w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	139	275
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	144542	184081
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	144681	184356

zd) informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistné	762	834
Licencia software	766	985
Ostatné	959	520
	2487	2339

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie****1. opis základného imania**

Základné imanie je tvorené vkladmi spoločníkov

2. hodnota upísaného vlastného imania

Hodnota upísaného vlastného imania je 6 975 EUR

3 a) o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	75438
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6621
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	68817
Iné	
Spolu	70621

5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

V aktuálnom účtovnom období predstavoval zisk na 1 euro základného imania sumu 6.80 Eur

b) o rezervách

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	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8999	10079	8999		10079
Rezerva na nevypl.dovolenku	8999	10079	8999		10079

b) o rezervách

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	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7587	8999	7587		8999
Rezerva na nevypl.dovolenku	7587	8999	7587		8999

c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3072	3745
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3072	3745
Krátkodobé záväzky spolu	29774	39482
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	29774	39482
Záväzky po lehote splatnosti	2537	6075

g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3746	4004
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	505
Čerpanie sociálneho fondu	674	764
Konečný zostatok sociálneho fondu	3072	3746

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vynosy BO-záruky a servis k programovému. vybaveniu na 2023	65533	52763

H. Informácie o výnosoch**a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	239030	279585
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	239058	279612

e) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Výnosy z úrokov na term. vkladoch 28 EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky z ter.vkladov	28	28

g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	239030	279585
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	239058	279612

I. Informácie o nákladoch

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Významné položky nákladov za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné	8458	8458
Telefón+ internet	1772	1750
Poistné	1411	1509
Opravy a udržba	2114	407
Konzultacne služby	16880	16800

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

X

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpis pohľadávky	320	1393
Opr.položky k pohľadávkam	138	-1081

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Popl. za vedenie účtu	187	163

J. Informácie o daniach z príjmov

f) a g) o daniach z príjmov

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:	60956	x	x	96145	x	x
teoretická daň	x	12801	22	x	20150	22
Daňovo neuznané náklady	7622	1601	22	10785	2265	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-4115	-865	22	-8327	-1748	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			22			22
Umorenie daňovej straty			22			22
Zmena sadzby dane						
Iné			22			22
Spolu	64463	13537	22	98603	20707	22
Splatná daň z príjmov	x	13543	22	x	20707	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	13537	22	x	20707	22

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Evidencia odpísaných pohľadávok 9 991 Eur na podsúvahovom účte bola v roku 2022 zrušená z dôvodu nevykázateľnosti

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne príjmy ani výhody z titulu z funkcií.

a) Informácia o výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

Členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne príjmy ani výhody z titulu z funkcií. **N.**

Informácia o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba : CP ProCeS s.r.o

a) Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L.

Nájomné - prenájom nehnuteľnosti pre ProCeS s.r.o

b) Informácia o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane

Nájomné - CP ProCeS s.r.o 8 458 Eur ročne

P. Prehľad zmien vlastného imania o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6975	0	0		6975
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	697	0	0		697
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	15445	75438	72731		18152
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	75438	47418	75438		47418
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0		0

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6975	0	0		6975
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	697	0	0		697
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5348	62097	52000		15445
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62097	75438	62097		75438
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	0	0	0		0