

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky

### mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 7 1 4 1 6 5	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3
IČO 4 6 5 1 1 3 4 2	<input checked="" type="checkbox"/> v eurocentoch <input type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)		Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE . . .			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P R O C A R E P A R T N E R S s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica D u n a j s k á	Číslo 8
PSC 8 1 1 0 8	Obec B r a t i s l a v a
Číslo telefónu 0 /	Číslo faxu 0 /
E-mailová adresa	

Zostavené dňa: 2 7 . 0 3 . 2 0 2 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . . 2 0			

## Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

## 2. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť Procure Partners s.r.o. nie je v konsolidovanom celku.

## 3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov...2,00.....

Spoločnosť mala 2 zamestnancov.

## 4. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

\*spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku. V prípade ak spoločnosť obstará dlhodobý majetok bude postupovať v zmysle doluuvedeného.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Pre odpisovanie majetku sa používa rovnomerný odpis. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú určené v zmysle zákona o dani z príjmov a súvisiacich noviel.

Spoločnosť v roku 2014 účtovala o zásobách na sklade .

Spoločnosť účtuje o drobnom hmotnom a nehmotnom investičnom majetku. DHIM do výšky 1 700,- EUR sa zaúčtoval do nákladov na účet 501 Spotreba materiálu.

### 2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

### 3. Zásoby

Účtovná jednotka účtovala o zásobách.

### 4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, ak existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.K 31.12. bola tvorená OP vo výške 50% v zmysle zákona po 720 dnoch po splatnosti.

### 5. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte.

Oceňuje sa menovitou hodnotou.Spoločnosť má v majetku aj nevyčerpané stravné lístky pre zamestnancov

### 6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vzájomnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.Tvoria významnú položku účtovných nákladov.

7. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### 8. Záväzky, pôžičky a úvery

Záväzky, pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky, pôžičky a úvery sapožičky a úvery 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.Záväzky sú v zmysle úpravy zákona od 1.1.2014 v DPKPPO dodané podľa lehôt splatnosti360 dni,720 dni, 1080 dní.

### 9. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých úprav daňového základu.

### 10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období -účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

### 11. Leasing

Spoločnosť nemá obstaraný majetok na základy zmluvy o kúpe prenajatej veci.11.

### Leasing

Spoločnosť nemá obstaraný majetok na základy zmluvy o kúpe prenajatej veci.

### 12. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

### 13. Výnosy

Tržby z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

**5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

## Súvaha:

Na riadku č.03 - Dlhodobý nehmotný majetok v sume 2 484 Eur.

Na riadku č.10 - Podielové cenné papiere v sume 43 200 eur

Na riadku č.18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku v sume 12 330 eur.

Na riadku č.20 - Ostatné pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadávky v sume 98 434eur

Na riadku č.22 - Peniaze a účty v bankách - bankové účty v hodnote 170 eur.

Na riadku č.26 - Základné imanie - spoločnosť eviduje splatené základné imanie vo výške 7 500 eur.

Na riadku č.32 - Nerozdelený zisk alebo neuhradená strata minulých rokov - spoločnosť eviduje neuhradené straty minulých rokov vo výške 20 275 eur a nerozdelený zisk 84 112 Eur.

Na riadku č.35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje záväzok z sociálneho fondu 778 eur

Na riadku č.39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť eviduje neuhradené dodávateľské faktury 9 990 eur a nezúčtované provízie v zmysle zmluvy 56 100 eur a nevyfakt.dodávky vo výške 227 Eur.

Na riadku č.40 - Záväzky voči zamestnancom a sociálneho poistenia - spoločnosť eviduje záväzok voči zamestnancom v sume 1 966 eur a záväzok sociálneho poistenia 2 419 eur.

Na riadku č.40 - Záväzky voči zamestnancom a sociálneho poistenia - spoločnosť eviduje záväzok voči zamestnancom v sume 1 615 eur a záväzok sociálneho poistenia 629 eur.

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie- spoločnosť eviduje DzPPO 2 358Eur, DzZC vo výšk 135 Eur,

Na riadku č.42 - Ostatné krátkodobé záväzky - nezaplatené poistné vo výšk 25Eur.

Na riadku č.43 - Krátkodobé rezervy -rezerva na DP 400Eur., nevyčerpané dovolenky vo výške 2 451 Eur

Na riadku č. 44 - Bežné bankové úvery -spoločnosť eviduje bankový úver 8 054Eur

## Výkaz ziskov a strát:

Na riadku č.02 - Tržby z predaja tovaru - spoločnosť eviduje tržby z predaja kanc. a rekl. predmetov v sume 43 eur

Na riadku č.03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby konzultačné, provízie za sprostredkovanie poistenia a poradenskú činnosť v hodnote 134 441 Eur

Na riadku č.07 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosť eviduje 241 Eur.

Na riadku č. 09 - Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru - spoločnosť eviduje sumu 36 eur

Na riadku č.10 - Spotreba materiálu, energie - spoločnosť mala náklady na materiál a energie v hodnote 3 477 eur.

Na riadku č.11 - Služby - spoločnosť mala náklady na,representačné v sume 2 743 eur, ostatné služby ako napr. telefónne poplatky, účtovné služby nájom, právne služby, subdodávky, podpora činnosti sprostredkovateľa poisť. u atď spolu v sume 84 802 eur.

Na riadku č.12 - Osobné náklady - náklady na mzdovú agendu a náklady zo zákonného sociálneho zabezpečenia vo výške 28 848 eur.

Na riadku č. 13- Daně a poplatky 69 Eur

Na riadku č. 14- Odpisy a opravné položky k DHNM 996 eura

Na riadku č.17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 6 708 eur.

Na riadku č. 31 - Nákladové úroky- úroky z úveru banky 939 Eur.

Na riadku č.33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky vo výške 601

Na riadku č.36 - Daň z príjmov - spoločnosť vykázala daň z príjmov vo výške 2 358 eur.