

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Promiseo s.r.o. Jesenského 25, 04001 Košice
Dátum založenia	12.08.2009
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	12.09.2009

Opis hospodárskej činnosti

Reklamné a marketingové služby, tvorba reklamných videí

Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	21	23
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod zostavenia účtovnej zvierky

Táto účtovná zvierka je riadna individuálna účtovná zvierka za Promiseo s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. Januára 2023 do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Schválenie účtovnej zvierky za rok 2022

Účtovná zvierka spoločnosti Promiseo s.r.o. za rok 2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 25.06.2023

B . POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

- c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné). Úroky z úveru nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaraďenia do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Neskladovateľnými zásobami sú kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál, pracovné náradie, štítky, odborné časopisy a iné publikácie, ochranné pracovné pomôcky a podobne.

Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť a peňažné prostriedky v bankách.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku.

Krátkodobé rezervy sa vytvárajú na nevyčerpané dovolenky a na služby.

Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

d) Tvorba odpisového plánu

Druh majetku a	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	40 rokov	2,5 %
Dopravné prostriedky a príslušenstvo PC a techniky	4 roky	25 %

C. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty (riadok 011 súvahy)**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	126 800	913 202	40 584				0		1 080 586
Prírastky		0	1 931				11 000		12 931
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	126 800	913 202	42 515				11 000		1 093 517
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		20750	22 702						43 452
Prírastky		22820	8 054						30 874
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		43 580	30 756						74 336
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 800	892 452	17 882				0		1 037 134
Stav na konci účtovného obdobia	126 800	869 622	11 759				11 000		1 019 181

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		313 202	9 492						322 694
Prírastky	0	600 000	15 382						615 382
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	126 800	913 202	24 874						1 044 126
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 555						4 555
Prírastky		465	4 266						4 731
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		465	8 821						9 286
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 937						4 937
Stav na konci účtovného obdobia	126 800	913 202	40 584						1 080 586

Pohľadávky (r. 54 účtovnej závierky)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	658 543	35 754	694 297
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie	0		
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	658 543	35 754	694 297

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	35 754	16 287
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	658 543	411 971
Krátkodobé pohľadávky spolu	694 297	428 258

Finančné účty (riadok 71 účtovnej závierky)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	442	1 350
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	40 825	44 511
Spolu	41 267	45 861

Časové rozlíšenie (r. 74 účtovnej závierka)

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Služby - odberateľ		
Reklama		
Web stránka		
Poistné		

G) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie (r. 80 účtovnej závierky)**

Základné imanie pozostáva z podielu spoločníka a je vo výške 5 000 eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	118 160
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku / strát/ minulých rokov	118 160
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	118 160

b) Záväzky (r. 133 účtovnej závierky)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	217 188		217 188
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	107 614		107 614
Záväzky voči zamestnancom	14 845		14 845
Záväzky zo sociálneho poistenia	8 175		8 175
Daňové záväzky a dotácie	94 904		94 904
Ostatné záväzky			
Krátkodobé záväzky spolu	442 727		442 727

H. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

Oblasť odbytu a	Služby		Predaj tovaru		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika	2 325 434	2 003 435			2 246	3 733
Spolu	2 325 434	2 003 435			2 246	3 733

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Aktivácia nákladov		
Predaj dopravných prostriedkov		
Úroky z omeškania		
Zrušenie sociálneho fondu		
Odpis záväzkov		
Vrátený súdny poplatok		
Ostatné		
Finančné výnosy, z toho:	13	96
Prijaté bankové úroky		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	13	96
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
kurzové zisky v priebehu účtovného obdobia		

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za predaj tovaru	0	0
Tržby z predaja služieb	2 325 434	2 003 435
Výnosy z prenájmu techniky	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 246	8733
Čistý obrat celkom	2 325 434	2 007 308

N A K L A D Y

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 593 425	1 412 638
Opravy a udržiavanie	29 426	16 399
Cestovné	561	3 019
Výdavky na reprezentáciu	817	1 269
Telefonické poplatky, poštovné	2 106	2 349
Web stránka, reklamné služby	80 373	18 259
Nájomné	16559	396
Ostatné služby Facebook služby	311 245	323 495
Účtovníctvo	13 950	9 600
Právne služby	4 398	4 960
Ostatné služby Google služby	300 091	266 917
Služby súvisiace s reklamnou činnosťou	833 899	767 225
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	465 665	457 657
Drobný nákup	2 998	2 998
Spotreba PHL	2 301	3 077
Materiál k PC	15 537	11 147
Materiál k tvorbe videí	29 760	11 995
Krátkodobý majetok	29 452	22 996
Spotreba energií	12 108	12 067
Osobné náklady	300 628	340 947
Daň z motorových vozidiel	254	185
Daň z nehnuteľností	3 352	2 298
Poistenie majetku	1 646	1646
Odpisy majetku	30 885	21 886
Zostatková cena vyradeného majetku	0	0
Zmluvné pokuty a penále	54	17
Ostatné pokuty a penále		0
Ostatné	36 690	38 467
Finančné náklady, z toho:	26 525	8 941
Nákladové úroky	24 639	8 315
Bankové poplatky	1 395	553
Kurzové straty	491	73

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia F
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000				5 000
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	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	348 519	118 160			422 327
Neuhradená strata minulých rokov	69 323				69 323
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		201 523			
Vyplatené dividendy		44 352			44 352
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Predchádzajúce zdaňovacie obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	5 000				5 000
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	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	289 758	58 761			348 519
Neuhrazená strata minulých rokov	69 323				69 323
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		118 160			
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V Košiciach, 25.06.2024