

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky

### mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Č D É 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 <input type="checkbox"/> v eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6
IČO 4 6 5 1 1 3 4 2			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
SK NACE 6 6 . 2 2 . 0			

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 0 . 0 3 . 2 0 1 7	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

## 3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

Priemerný počet zamestnancov v roku 2016 = 2 HPP

## 4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť splňa veľkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky. Spoločnosť splňa veľkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky Nemá viac ako 10 zamestnancov a jej čistý obrat z podnikateľskej hlavnej činnosti nepresiaho 700.000 EUR.

\*východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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 dolu uvedeného.

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 neúčtovala 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 nevykázateľnosti pohľadávok. K 31.12. bola tvorená OP vo výške 50% v zmysle zákona po 720 dňoch 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 vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tvoria významnú položku účtovných nákladov.

### 7. Rezervy

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 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 dodanené podľa lehôt splatnosti 360 dní, 720 dní, 1080 dní.

### 9. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v príloženom 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 prenájatej veci.

### 12. Cudzia 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.

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

Súvaha:

Na riadku č.15 - Zásoby - spoločnosť účtuje o nespotrebovaných zásobách \_ kalendáre, kan. potreby a ostatné celkovo v sume 1627 eur

Na riadku č.18 - Pohľadávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku v sume 145 eur. Nezúčtovanú zálohu 1341 eur \_podpora činnosti

Na riadku č. 19 - Sociálne poistenie, daňové pohľadavky a dotácie sa eviduje preplatok na preddavkoch v sume 1524 eur

Na riadku č.20 - Ostatné pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadávky pôžičky v sume 42.440 eur a 9.200 eur ,úroky z pôžičiek voči spriaznenej osobe v sume 2.462 eur, platbu spolocnikovi ako kratkodobu vypomoc 17.533 eur a naklady bud. obdobi 25 eur.

Na riadku č.22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje k 31.12.2016 hotovostnú pokladňu v sume 5.755 eur a bankové účty v hodnote 4.225 a stravné lístky 188 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 15787 eur a nerozdelený zisk z roku 2015 15.144 eur. spolu po zápočte strata - 643 eur

Na riadku č.33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 20.508 eur.

Na riadku č.35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje záväzok z sociálneho fondu 155 eur

Na riadku č.39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku vo výške 56.169 eur z toho dodávateľské faktury 69 eur a nezúčtované prozvizie v zmysle zmluvy 56 100 eur

Na riadku č.40 - Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia - spoločnosť eviduje záväzok voči zamestnancom v sume 1.551 eur a záväzok zo sociálneho poistenia 1.020 eur.

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť eviduje záväzok daň zo závislej činnosti 202 eur , DPH 3 eur

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku .02 - Tržby z predaja tovaru - spoločnosť eviduje tržby z predaja kanc. a rekl. predmetov v sume 359 eur

Na riadku .03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby\_konzultácie, provízie za sprostredkovanie poistenia a poradenskú činnosť v hodnote 104.617 eur.

na riadku .09 - Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru - spoločnosť eviduje sumu 208 eur

Na riadku .10 - Spotreba materiálu, energie - spoločnosť mala náklady na materiál a energie v hodnote 155 eur.

Na riadku .11 - Služby - spoločnosť mala náklady na, cestovné v sume 789 eur, reprezentatívne v sume 1.285 eur, ostatné služby ako napr. telefónne poplatky, útovné služby nájom, právne služby, subdodávky, podpora činnosti sprostredkovateľa a poisťovne atď. spolu v sume 49.063 eur. Tieto náklady boli ponížené o sumu 9.350 eur\_ako dobropisy nájom týkajúce sa roku 2015. Následne boli vynaté v DPkPPO 2016 ako odpísateľné náklady a bolo podané dodatočné DP za rok 2015

Na riadku .12 - Osobné náklady - náklady na mzdovú agendu a náklady zo zákonného sociálneho zabezpečenia vo výške 33.858 eur.

Na riadku .13 - Dane a poplatky - náklady na miestne poplatky 17 eura

Na riadku .17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 8.303 eur. Z toho 7473 eur boli náklady DPH\_prepočet koeficientom a 746 eur poistenie a 84 eur ako ostatne nedanové náklady

Na riadku .24 - Výnosové úroky - úroky z pôžičiek voči spriaznenej osobe v sume 1738 eur

Na riadku .33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky vo výške 246 eur.

Na riadku .36 - Daň z príjmov - spoločnosť vykázala daň z príjmov vo výške 2002 eur.

Na riadku .38 - Výsledok hospodárenia za útovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala útovný hospodársky výsledok zisk 20.508 eur.