Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B 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: 2023714165

IČO: 46511342

SK NACE: 66.22.0

Účtovná závierka: X riadna; mimoriadna; priebežná (vyznačí sa x)

Účtovná závierka: X zostavená; schválená (vyznačí sa x)

v eurocentoch; X v celých eurách (vyznačí sa x)

	Mesiac	Rok
Za obdobie od	01	2017
Za obdobie do	12	2017
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2016
Bezprostredne predchádzajúce obdobie do	12	2016

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky: Procare Partners s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Dunajská

Číslo: 8

PSČ: 811 08

Obec: Bratislava

Číslo telefónu: 0 /

Číslo faxu: 0 /

E-mailová adresa:

Zostavené dňa:	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:
22.06.2018			
Schválené dňa: . . 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Vytvorenè v programe FORM studio - www.kastnersw.cz

2. Informácie o konsolidovanom celku

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

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

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

Priemerný počet zamestnancov v roku 2016 = 2 HPP

Vytvorenè v programe FORM studio - www.kastnersw.cz

4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podla platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve.Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky.
Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky Nemá viac ako 10 zamestnancov a jej čistý obrat z podnikatelskej 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 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 podla 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 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. Pohladávky
Pohladávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohladávkam, ak existuje riziko nevymožitelnosti pohladávok.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 vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.Tvoria významnú položka účtovnných 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.Zävazky sú v zmysle úpravy zákona od 1.1.2014 v DPkPPO dodanené podla lehôt splatnosti360 dni,720 dní, 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 pripočítatelné a odpočítatelné 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.
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.

Vytvorenè v programe FORM studio - www.kastnersw.cz

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 1614 eur

Na riadku č.18 - Pohladávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje pohladávky z obchodného styku v sume 1 489 eur. Nezúčtovanú zálohu 1341 eur _podpora činnosti

Na riadku č. 19 - Sociálne poistenie, daňové pohladavky a dotácie sa eviduje preplatok na preddavkoch v sume 1075 eur

Na riadku č.20 - Ostatné pohladávky - spoločnosť eviduje pohladávky pôžičky v sume 40.484 eur a 9.200 eur ,úroky z pôžičiek voči spriaznenej osobe v sume 4 256 eur, platbu spolocnikovi ako kratkodobu vypomoc 37 732 eur.

r..niaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje k 31.12.2017 hotovostnú pokladňu v sume 8 272 eur a bankové účty v hodnote 1 820 a stravné lístky 196 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 19 635 eur a nerozdelený zisk z roku 2016 37 439 eur. spolu po zápočte strata 17 804 eur

Na riadku č.33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 3 841 eur.

Na riadku č.35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje záväzok z sociálneho fondu 200 eur

Na riadku č.39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť eviduje nevyfaktúrované dodávatelské faktury 20 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 poitenia 1.020 eur.

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť eviduje záväzok daň zo závislej činnosti 227 eur,DPH 5 eur

Na riadku č. 43 - Krátkodobé rezervy-spoločnosť eviduje rezervu na účtovníctvo a nevyčerpané dovolenky 929 Eur.

Na riadku č. 44 - Bežné bankové úvery -spoločnosť eviduje bankový úver 18 000 Eur.

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku č.02 - Tržby z predaja tovaru - spoločnosť eviduje tržby z predaja kanc. a rekl. predmetov v sume 416 eur

Na riadku č.03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb - spoločnosť eviduje tržby za služby_konzultačné, provízie za sprostredkovanie poistenia a poradensku činnosť v hodnote 133 450 eur.

Na riadku č. 07 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - spoločnosť eviduje 2 Eurá.

na riadku č. 09 - Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaur - spoločnosť eviduje sumu 373 eur

Na riadku č.10 - Spotreba materiálu, energie - spoločnosť mala náklady na materiál a energie v hodnote 27 619 eur.

Na riadku č.11 - Služby - spoločnosť mala náklady na, cestovné v sume 47 eur, reprezentačné v sume 3 229 eur, ostatné služby ako napr. telefónne poplatky, účtovné služby nájom, právne služby, subdodávky, podpora činnosti sprostredkovatela poist. u atď spolu v sume 54 987 eur.

Na riadku č.12 - Osobné náklady - náklady na mzdovú agendu a náklady zo zákonného sociálneho zabezpečenia vo výške 36 779 eur.

Na riadku č.13 - Dane a poplatky - náklady na miestne poplatky 9 eura

Na riadku č. 16 - Opravné položky k pohladávkam 97 Eur.
Na riadku č.17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 6 808 eur.
Z toho 5 852 eur boli naklady DPH_prepočet koeficientom a 735 eur poistenie a 43 eur ako ostatne nedanove naklady

Na riadky č. 24 - Výnosové úroky - úroky z pôžičiek voči spriazdnenej osobe v sume 1794 eur

Na riadku č. 31 - Nákladové úroky- úroky z úveru banky 541 Eur.
Na riadku č.33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky vo výške 496 eur.

Na riadku č.36 - Daň z príjmov - spoločnosť vykázala daň z príjmov vo výške 836 eur.

Vytvorenè v programe FORM studio - www.kastnersw.cz