

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

mikro účtovnej jednotky

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

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	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x) <input type="checkbox"/> v eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1
IČO 4 6 5 1 1 3 4 2			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
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 2 . 0 3 . 2 0 2 2	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...3,00.....

Spoločnosť mala 3 zamestnancov.

4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podľa 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 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 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, poisťné 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 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 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 s 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 dodané 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 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 prenájatej veci.

12. Cudzí 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 4 476 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 1 379 eur.

Na riadku č.20 - Ostatné pohľadávky - spoločnosť eviduje pohľadávky pôžičky v sume 55 553 eur a 11 963 eur ,úroky z pôžičiek voči spriaznenej osobe a opravnú položku vo výške 6 970 Eur. platbu spolocnikovi ako kratkodobu vypomoc 38 111 eur,ostatné 25 341 Eur.

Na riadku č.22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje k 31.12.2021 hotovostnú pokladňu v 177 eur a bankové účty v hodnote 241 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 77 610 Eur.

Na riadku č.33 - Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - spoločnosť vykázala účtovný hospodársky výsledok zisk 6 502 eur.

Na riadku č.35 - Dlhodobé záväzky okrem rezerv a úverov - spoločnosť eviduje záväzok z sociálneho fondu 531 eur

Na riadku č.39 - Krátkodobé záväzky z obchodného styku - spoločnosť eviduje neuhradené dodávateľské faktury 2 852 eur a nezúčtované prozvizie v zmysle zmluvy 56 100 eur

Na riadku č.40 - Záväzky voči zamestnancom a sociálneho poistenia - spoločnosť eviduje záväzok voči zamestnancom v sume 2 105 eur a záväzok sociálneho poistenia 1 985 eur.

Na riadku č.41 - Daňové záväzky a dotácie- spoločnosť eviduje DzPPO 2 972Eur, DzZC vo výšk 231 Eur,DPH vo výške 31 Eur.

Na riadku č.42 - Ostatné krátkodobé záväzky - nezaplatené poistné vo výške 122 Eur.

Na riadku č.43 - Krátkodobé rezervy -rezerva na DP 400Eur., nevyčerpané dovolenky vo výške 2 949 Eur

Na riadku č. 44 - Bežné bankové úvery -spoločnosť eviduje bankový úver 24 069 Eur.

Výkaz ziskov a strát:

Na riadku č.02 - Tržby z predaja tovaru - spoločnosť eviduje tržby z predaja kanc. a rekl. predmetov v sume 185 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 138 983 Eur.

Na riadku č.07 - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosť eviduje 5 338 Eur.

Na riadku č. 09 - Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru - spoločnosť eviduje sumu 155 eur

Na riadku č.10 - Spotreba materiálu, energie - spoločnosť mala náklady na materiál a energie v hodnote 1 831 eur.

Na riadku č.11 - Služby - spoločnosť mala náklady na, reprezentačné v sume 126 eur, ostatné služby ako napr. telefónne poplatky, účtovné služby nájom, právne služby, subdodávky, podpora činnosti sprostredkovateľa poisť. u atď spolu v sume 79 692 eur.

Na riadku č.12 - Osobné náklady - náklady na mzdovú agendu a náklady zo zákonného sociálneho zabezpečenia vo výške 41 496 eur.

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

Na riadku č. 16 - Opravné položky k pohľadávkam 1 817 Eur.

Na riadku č.17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť - spoločnosť mala tieto náklady vo výške 8.504 eur. Z toho 6 681 eur boli naklady DPH prepočet koeficientom a 460 eur poistenie a 1 301 eur ako ostaťne nedanove naklady, zmluvné pokuty 62 Eur.

Na riadky č. 24 - Výnosové úroky - úroky z pôžičiek voči spriaznenej osobe v sume 2 008 eur

Na riadku č. 31 - Nákladové úroky- úroky z úveru banky 1 885 Eur.

Strana 4

Na riadku č.33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje náklady bankové poplatky vo výške 539 eur.