

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	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	17
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Promiseo s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. Januára 2021 do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovná závierka spoločnosti Promiseo s.r.o. za rok 2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 28. júna 2021.

B . POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Účtovná závierka za rok 2021 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 a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM G	Obsta- rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 800	223 200	24 874						374 874
Prírastky		90 002	10 270						100 272
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	126 800	313 202	35 144						475 146
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		465	8 822						9 287
Prírastky		5 768	6 512						12 280
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		6 233	15 334						21 567
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 800	222 735	16 052						365 587
Stav na konci účtovného obdobia	126 800	306 969	19 810						453 579

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			9 492						9 492
Prírastky	126 800	223 200	15 382						365 382
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	126 800	223 200	24 874						374 874
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	222 735	16 053						365 588

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	366 555	16 287	382 842
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 059		1 059
Sociálne poistenie	0		
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	-1 766		-1 766
Krátkodobé pohľadávky spolu	365 848	16 287	382 135

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	16 287	9781
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	366 555	317 102
Krátkodobé pohľadávky spolu	382 842	326 883

Finančné účty (riadok 71 účtovnej závierky)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	463	4 203
Ceniny	0	720
Bežné bankové účty	-2 156	45 481
Spolu	-1 693	50 504

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 2020

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	79 468
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	79 468
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	79 468

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	168 043		168 043
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	77 980		77 980
Záväzky voči zamestnancom	14 763		14 763
Záväzky zo sociálneho poistenia	8 749		8 749
Daňové záväzky a dotácie	36 819		36 819
Ostatné záväzky	-742		-742
Krátkodobé záväzky spolu	305 612		305 612

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	1 722 999	1 268 210	470	1 738	5 059	5 598
Spolu	1 722 999	1 268 210	470	1 738	5 059	5 598

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:		
Aktivácia nákladov		
Predaj dopravných prostriedkov		
Úroky z omeškania		
Zrušenie sociálneho fondu		
Odpis záväzkov		
Vrátený súdny poplatok		
Ostatné		
Finančné výnosy, z toho:	1	32
Prijaté bankové úroky		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>32</i>
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	470	1 738
Tržby z predaja služieb	1 722 999	1 268 210
Výnosy z prenájmu techniky	0	100
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 059	5 598
Čistý obrat celkom	1 723 469	1 269 947

N A K L A D Y

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 277 040	953 164
Opravy a udržiavanie	13 599	2 114
Cestovné	1 754	274
Výdavky na reprezentáciu	709	411
Telefonické poplatky, poštovné	2 349	2 409
Web stránka, reklamné služby	81 703	166 377
Nájomné	5 374	19 975
Ostatné služby Facebook služby	184 694	131 882
Účtovníctvo	8 385	6 910
Právne služby	4 850	4 910
Ostatné služby Google služby	356 073	269 801
Služby súvisiace s reklamnou činnosťou	581 550	348 101
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	368 718	223 503
Drobný nákup	9 140	4 413
Spotreba PHL	2 100	818
Materiál k PC	23 985	9 761
Materiál k tvorbe videí	3 195	697
Krátkodobý majetok	55 824	40 884
Spotreba energií	7 864	0
Osobné náklady	230 780	141 059
Daň z motorových vozidiel	93	126
Daň z nehnuteľností	2 298	0
Poistenie majetku	762	0
Odpisy majetku	12 280	4 732
Zostatková cena vyradeného majetku	0	0
Zmluvné pokuty a penále	153	153
Ostatné pokuty a penále	25	0
Ostatné	20 219	20 860
Finančné náklady, z toho:	8 812	291
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 863	62
Bankové poplatky	287	192
Kurzové straty	1 664	37

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

Po 31. decembri 2021 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. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné 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 účastí					
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	210 292	79 468			289 759
Neuhrazená strata minulých rokov	69 323				69 323
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		58 761			
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

PREHLÁD 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 účastí					
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	165 940	44 352			210 292
Neuhradená strata minulých rokov	19 482	49 841			69 323
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		79 468			
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V roku 2021 bola opravená nesprávne zaúčtovaná položka v sume 223 200 Eur na účte obstarania nehmotného majetku z roku 2020, správne mala byť zaúčtovaná na účte obstarania hmotného majetku.

V Košiciach, 28.04.2022