

EXPELO CONSULTING, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023

1. POPIS SPOLOČNOSTI

EXPELO CONSULTING, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 26.2.2008.

Dňa 1.4.2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III, oddiel Sro, vložka 51425/B. Spoločnosť sídli na Gajovej 4, 811 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 44047002.

V roku 2023 neboli uskutočnené žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť ekonomických a účtovných poradcov,
- reklamná a propagačná činnosť,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien.

Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť nemala zamestnancov.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

K 31.12.2023:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
EXMONEXO HOLDING s.r.o	5 842 EUR	88%	88%	
Liara s.r.o.	797 EUR	12%	12%	
Spolu	6 639 EUR	100%	100%	

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2023:

Karel Poch – konateľ spoločnosti

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

EXPELO CONSULTING, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

b) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

c) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

d) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

e) 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.

f) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

EXPELO CONSULTING, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Bratislava I. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

h) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

i) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

j) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

EXPELO CONSULTING, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023****4. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti:

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného do troch rokov vrátane	Dlhopisy na doručiteľa	107 774	-	2 660		105 114
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	107 774	-	2 660		105 114

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-		-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	-		-

EXPELO CONSULTING, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		5 000
Krátkodobé pohľadávky spolu		5 000

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	56 519	67 744
Spolu	56 519	67 744

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s finančným majetkom.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	240	220
Servis SW Pohoda	240	220

EXPELO CONSULTING, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023****8. INFORMÁCIE O ROZDELENÍ ÚČTOVNÉHO ZISKU**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	953
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Nerozdelený zisk minulých rokov	953
Spolu	953

9. REZERVY

Informácie o rezervách:

Spoločnosť v roku 2023 a 2022 netvorila rezervy.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	134 813	156 198
Krátkodobé záväzky spolu	134 813	156 198
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Závazky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa:

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa.

EXPELO CONSULTING, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023

11. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách:

Oblasť odbytu	Poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu		

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
ostatné výnosy		
Finančné výnosy, z toho:	7 750	13 320
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 462	7 670
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1 462	4 614
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	6 288	5 650
<i>bankové úroky</i>		
<i>úrokový výnos z dlhopisov</i>	6 288	5 650
Mimoriadne výnosy, z toho:		

EXPELO CONSULTING, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom		

Náklady

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 497	1 497
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 524	1 497
<i>právne služby, poradenstvo</i>		
<i>účtovné služby</i>	800	800
<i>prenájom</i>	504	504
<i>ostatné služby</i>	220	193
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	3 600
<i>ostatné náklady</i>	-	3 600
Finančné náklady, z toho:	3 260	6 467
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 843	5 853
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	2 843	2 291
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	417	614
<i>bankové poplatky</i>	417	614
Mimoriadne náklady, z toho:		

EXPELO CONSULTING, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 966	x	x	1 756	x	x
Teoretická daň	x	445	15%	x	263	15%
Daňovo neuznané náklady			15%	3 600	540	15%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	2 966	445	15%	5 356	803	15%
Zrážková daň z úrokov			19%			19%
Splatná daň z príjmov	x	445		x	803	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Členovia štatutárnych orgánov nepoberali žiadne príjmy ani iné výhody.

12. ZMENY VO VLASTNOM IMANÍ

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	31 235			953	32 187
Neuhradená strata minulých rokov	-14 287				-14 287
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	953	2 521		-953	2 521

EXPELO CONSULTING, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2023

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 129			5 106	31 235
Neuhradená strata minulých rokov	-14 287				-14 287
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 106	953		-5 106	953

13. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.