

**EXPELO CONSULTING, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015****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 Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 51425/B. Spoločnosť sídli na Gajovej 4, 811 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 44047002.

V roku 2015 neboli uskutočnené žiadne významné 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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
EXPELO MANAGEMENT LIMITED, CYPRUS	6 639	100%	100%	
<b>Spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Karel Poch – konateľ spoločnosti

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**EXPELO CONSULTING, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

---

**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 2015 a 2014 sú nasledovné:

**a) Finančný majetok**

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

**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.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri *okresného/krajského* súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného

**EXPELO CONSULTING, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

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 neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy.

**EXPELO CONSULTING, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015****4. POHĽADÁVKY**

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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	180		180
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>180</b>		<b>180</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	180	180
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>180</b>	<b>180</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

**EXPELO CONSULTING, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

## 5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 185	3 185
Bežné bankové účty	249 604	218 115
<b>Spolu</b>	<b>252 789</b>	<b>221 300</b>

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s finančným majetkom.

**EXPELO CONSULTING, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015****6. INFORMÁCIE O ROZDELENÍ ÚČTOVNÉHO ZISKU**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 273
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 minulých rokov	6 273
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>6 273</b>

**7. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	200		200		
zostavenie účtovnej závierky	200		200		

Spoločnosť v roku 2015 netvorila rezervy.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	200	200	200		200
zostavenie účtovnej závierky	200	200	200		200

**EXPELO CONSULTING, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015****8. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	253 901	233 851
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>253 901</b>	<b>233 851</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa:

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

Spoločnosť má záväzok voči materskej spoločnosti EXPELO MANAGEMENT LIMITED vo výške 71.125 EUR.

**EXPELO CONSULTING, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

**9. VÝNOSY A NÁKLADY**

**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Poradenstvo		Technická podpora	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CZ	9 620	51 182	23 445	28 250
Spolu	9 620	51 182	23 445	28 250

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:	558	
Kurzové zisky, z toho:	525	43
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	341	40
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2	682
úroky	2	682
Mimoriadne výnosy, z toho:		

**EXPELO CONSULTING, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	33 065	79 432
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>33 065</b>	<b>79 432</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>32 960</b>	<b>71 814</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>32 960</i>	<i>71 814</i>
<i>účtovné služby</i>	<i>1 200</i>	<i>1 400</i>
<i>prenájom</i>	<i>420</i>	<i>420</i>
<i>služby ICT, poradenská činnosť</i>	<i>31 340</i>	<i>69 994</i>
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>364</b>	
<i>ostatné náklady</i>	<i>364</i>	
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 185</b>	<b>214</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>497</i>	<i>75</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>347</i>	<i>71</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>688</i>	<i>139</i>
<i>bankové poplatky</i>	<i>688</i>	<i>139</i>
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

**EXPELO CONSULTING, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

**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:	-886	x	x	8 129	x	x
Teoretická daň	x	-195	22%	x	1 788	22%
Daňovo neuznané náklady	364	80	22%	364	80	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3	-1	22%	-57	-12	22%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-525	-116	22%	8 436	1 856	22%
Splatná daň z príjmov	x	960		x	1 856	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	960		x	1 856	

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

Členovia štatutárnych orgánov nepoberali žiadne príjmy ani iné výhody.

**EXPELO CONSULTING, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

**10. 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
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 kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	442			6 273	6 715
Neuhradená strata minulých rokov	-12 440				-12 440
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 273	-1 846		-6 273	-1 846
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

**EXPELO CONSULTING, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2015**

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
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 kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	442				442
Neuhradená strata minulých rokov	-16 414			3 974	-12 440
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 974	6 273		-3 974	6 273
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.