

Poznámky
ako súčasť účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2015

Subjekt:	Pro Excellence s.r.o., IČO: 35827165	DIČ:2020261078
Spracoval:	Ing. Lenka Gondová, CISA, CGEIT,CRISC	Dátum spracovania: 28.3.2016

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Spoločnosť Pro Excellence s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 23.11.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 13.12.2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka25622/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poradenská a konzultačná činnosť
- veľkoobchod (v rozsahu voľných živností)

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2015 bol 0, z toho 0 vedúcich zamestnancov (v roku 2014 0, z toho 0 vedúcich zamestnancov).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti 28.3.2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. Lenka Gondová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ing. Lenka Gondová 100%.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU NIE SÚ RELEVANTNÉ

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	ročná odpisová Sadzba v %
Stavby	40	Lineárna	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	4	Lineárna	25
dopravné prostriedky	4	Lineárna	25

(c) Zásoby

Spoločnosť obstaráva sporadicky tovarové zásoby. Pri obstaraní tovaru sa oceňuje tovar pri prijíme tovaru (príjemka na sklad) na základe vopred stanovenej ceny obstarania tovaru: cena obstarania zvýšená o prepravné, dovoznú prirážku, clo, balné, upevnenie a iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa nevyskytujú.

- (d) **Pohľadávky**
Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorba opravných položiek).
- (e) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (g) **Rezervy**
Rezervy neboli tvorené.
- (h) **Závázky**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa 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.
- (i) **Odložené dane**
Odložené dane sa nevyskytujú.
- (j) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa nevyskytujú**
- (k) **Leasing - Majetok prenajatý na základe finančného leasingu sa nevyskytuje.**
- (l) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- (m) **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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

6. **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok zodpovedá položkám súvahy.**
7. **Dlhodobý finančný majetok sa nevyskytuje**
Zásoby k dňu uzávierky sa nevyskytujú.
8. **Pohľadávky**
Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

V tis. EUR	K 31.12.2015	K 31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku v lehote splatnosti	13,7	1,6
Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti	0	0
Spolu	13,7	1,6

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie sa neaplikuje.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. **Vlastné imanie**
Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v súvahe.
2. **Rezervy sa nevyskytujú.**
3. **Závázky**
Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

V tis. EUR	K 31.12.2015	K 31.12.2014
Závázky z obchodného styku v lehote splatnosti	0,3	5,6
Závázky z obchodného styku po lehote splatnosti	0	0
	0,3	5,6

4. **Odložený daňový záväzok, pohľadávka**
Odložený daňový záväzok alebo pohľadávky sa nevyskytujú.
5. **Sociálny fond**
Sociálny fond sa netvoril a nečerpal.

6. **Bankové úvery sa nevyskytujú**
Spoločnosť má pôžičku od obchodnej spoločnosti za účelom stavby sídla spoločnosti na 3 roky v sume 247 tis. EUR.
7. **Časové rozlíšenie sa nevyskytuje**
- H. **INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**
1. Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené vo výsledovke, tržby za služby sú z poradenskej činnosti.
 2. Kurzové zisky sa nevyskytujú
 3. Mimoriadne výnosy sa nevyskytujú
- I. **INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**
1. Náklady na poskytnuté služby sú uvedené vo výsledovke.
 2. Kurzové straty sa vyskytujú minimálne.
 3. Mimoriadne náklady sa nevyskytujú.
- J. **INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**
Dane z príjmov za rok 2015 sú 3609,37 EUR.
- K. **INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH SA NEVYSKYTUJÚ**
- L. **INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH NIE SÚ RELEVANTNÉ**
- M. **INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**
Členovia štatutárnych orgánov a dozorných orgánov účtovnej jednotky nedisponujú žiadnymi výhodami a nepoberajú za členstvo v orgánoch Spoločnosti žiadne príjmy.
- N. **INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**
Spriaznené osoby nie sú
- O. **INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**
Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.
- P. **INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**
Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v súvahe. Účtovný zisk roku 2014 je v nerozdelenom HV.
- R. **PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015 – NIE JE POVINNOSŤ VYPRACOVAŤ**

28.3.2016
dátum



.....
podpis štatutárneho orgánu