

Poznámky
ako súčasť účtovnej závierky zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2016

Subjekt:	Pro Excellence s.r.o., IČO: 35827165	DIČ:2020261078
Spracoval:	Ing. Lenka Gondová, CISA, CGEIT,CRISC	Dátum spracovania: 28.3.2017

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

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 2016 bol 0, z toho 0 vedúcich zamestnancov (v roku 2015 0, z toho 0 vedúcich zamestnancov).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti 28.3.2017.

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 účtovej 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 účtovej 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 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku v lehote splatnosti	13,7	5,8
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 31.12.2016
Závázky z obchodného styku v lehote splatnosti	0,3	1,8
Závázky z obchodného styku po lehote splatnosti	0	0
	0,3	1,8

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 2016 sú 0 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 2016 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 2015 bol použitý na krytie straty minulých období.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016 – NIE JE POVINNOSŤ VYPRACOVAŤ

28.3.2017
dátum



.....
podpis štatutárneho orgánu