

Poznámky k účtovnej zvierke k 31. decembru 2016

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

EXPERT GROUP, k.s.
Kominárska 2,4
831 04 Bratislava

Spoločnosť EXPERT GROUP, k.s., (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 07. marca 2008 spoločenskou zmluvou a do obchodného registra bola zapísaná 09. apríla 2008 (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel Sro., vložka 51618/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 44082771. Transformácia zo dňa 26. Júl 2012.

(b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb v rozsahu cestnej dopravy
- Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- Vydavateľská činnosť
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Počítačové služby
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Faktoring a forfaiting

(c) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti 1

(d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná zvierka za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra .

(e) Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti , za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25.11.2016

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

(a) Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti k 31. decembru:

Komplementár:
Expert Group Plus, s.r.o.

Komanditisti:
Ing. Zuzana Jánošdeáková
Ing. Rastislav Jurina
Ing. Martin Lukášik
Ing. Vojtech Andor
Ing. Stanislav Čaniga
Ing. Jozef Fúrik
Ing. Ľuboš Fuska
Ing. Branislav Kandra
Ing. Ladislav Kanožay
Ing. Gabriel Kutruc
Ing. Ivan Legrády
Ján Lovíšek
Ing. Ľudmila Lukášiková
Ing. Ľubomír Matúška
Ing. Miroslav Mokry

EXPERT GROUP, k.s.
 Kominárska 2,4
 831 04 Bratislava
 Ing. Dalimír Pištanský
 Ing. arch. Katarína Szabova
 Jozef Váry
 MUDr. Tibor Bokor
 MUDr. Pavol Gavaľa
 Ján Lovíšek
 MUDr. Vojtech Macko
 Ing. Pavol Pavlík
 Ing. Zdenek Sýkora
 Ing. Peter Šabo
 Ing. Miroslav Tomáška

účtovná zvierka
 k 31. decembru 2016

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva %
	EUR	%	
Ing. Zuzana Jánošdeáková	2 213	17	
Ing. Rastislav Jurina	2 214	19	
Ing. Martin Lukášik	2 214	19	
Jozef Váry	250	3	
Ing. Ľubomír Matúška	250	3	
Ing. Dalimír Pištanský	250	3	
Ing. Branislav Kandra	250	3	
Ing. Ladislav Kanožay	250	3	
Ing. Ľudmila Lukášiková	250	3	
Ing. Miroslav Mokry	250	3	
Ján Lovíšek	250	3	
Ing. Jozef Fúrik	250	3	
Ing. Ľuboš Fuska	250	3	
Ing. Stanislav Čaniga	250	3	
Ing. arch. Katarína Szabová	250	3	
Ing. Vojtech Andor	250	3	
Ing. Ivan Legrády	250	3	
Ing. Gabriel Kutruc	250	3	
MUDr. Tibor Bokor	250	3	
MUDr. Pavol Gavaľa	250	3	
MUDr. Vojtech Macko	250	3	
Ing. Pavol Pavlík	250	3	
Ing. Zdenek Sýkora	250	3	
Ing. Peter Šabo	250	3	
Ing. Miroslav Tomáška	250	3	
Spolu	12 141	100	100

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

(b) Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok:

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

Odpisy 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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- EUR a nižšia sa účtuje na ťarchu účtu 518 - ostatné služby pri uvedení do používania.

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok sa účtuje na ťarchu nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

Softvér, stroje, prístroje a zariadenia a dopravné prostriedky zaradené do užívania sa odpisujú zrýchleným spôsobom použitím koeficientov v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

(c) Cenné papiere a podiely

(d) Zásoby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty pohľadávok v dôsledku pochybnosti a nevyožiteľnosti sa vyjadruje opravnou položkou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou tvorené na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

(j) 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.

(k) Deriváty

(l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov

zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa zúčtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(n) **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.

Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť vlastní 5 dopravných prostriedkov, zostatková hodnota je 30 464,71 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá.

3. Zásoby

Spoločnosť nevytvára.

4. Pohľadávky

Pohľadávky v priebehu účtovného obdobia uvádza nasledujúca tabuľka:

	31.12.2015 EUR	Tvorba (Zvýšenie) EUR	Zrušenie (Rozpustenie) EUR	31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	39 695			41 151
Iné pohľadávky		0	0	0
Spolu	39 695	0	0	41 151

Dlhodobé pohľadávky v priebehu účtovného obdobia uvádza nasledujúca tabuľka:

	31.12.2015 EUR	Tvorba (Zvýšenie) EUR	Zrušenie (Rozpustenie) EUR	31.12.2016 EUR
Pohľadávky voči komplementárom	14 857			14 857
Iné pohľadávky				
Spolu	14 857			14 857

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účet v banke.

6. Krátkodobý finančný majetok

7. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie zahŕňa položky uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
Náklady budúcich období - poisťné	1 153	1 640
Náklady budúcich období - reklama		
Náklady budúcich období - ostatné		
Príjmy budúcich období		0
Spolu	1 153	1 640

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti: 12141,- EUR

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2015 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	31.12.2016 EUR
Základné imanie	6 640	5 501	0	0	12 141
Kapitálové fondy			0	0	0
Ostatné kapitálové fondy			0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664		0	0	664
Štatutárne fondy a ostatné fondy				0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 372			0	30 372
Neuhradená strata minulých rokov	-5 260	1 285		0	-6 544
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1 285			0	-4 700
Spolu	31 131		0	0	

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2015 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	31.12.2016 EUR
Na kurzové straty	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy					
Dlhodobé rezervy					
		0	0	0	0
			0	0	0
				0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	58	64	58		64
Odmeny pracovníkom		0			
Nevyfakturované dodávky	8 900	16 520	8 900	0	16 520
Rezervy	0	0	0	0	0
					0
Iné		0	0	0	
	8 958		58	0	16 584
Ostatné rezervy spolu	8 958	0	58	0	16 584
Rezervy spolu	8 958	0	58	0	16 584

Ostatné rezervy

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 536	9 640
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	7 536	9 640
Spolu dlhodobé záväzky z obchodného styku		

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2015 EUR	2016 EUR
Stav k 1.1	99	133
Tvorba na ťarchu nákladov	34	44
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie		
stav k 31.12.	133	177

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom фонде tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 1,0% zo mzdových nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku v zmysle stanov spoločnosti. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom фонде čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť neprijala ani nečerpala žiadny bankový úver.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2015 EUR	31.12.2016 EUR
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období		
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	znalecké		podnik.porad.		Iné		Spolu	
	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	153 021	119 202				0	153 021	119 202
Česká republika	5 520				0	0	5 520	0
Belgicko	3 300		0		0	0	3 300	0
spolu	161 841	119 202	0	0	0	0	161 841	119 202

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v bežnom roku netvorila zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť neaktivovala v bežnom roku žiadne aktíva.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 EUR	2016 EUR
Zmluvné penále, úroky z omeškania		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Ostatné		
Spolu	0	0

5. Finančné výnosy

Nemá spoločnosť vo významnej miere.

6. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2015 EUR	2016 EUR
Náhrady škôd od poisťovne	325	
Ostatné		
Spolu	325	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 EUR	2016 EUR
Opravy	3 766	1 823
Cestovné	218	22
Reprezentačné	367	577
Odborno - poradenské služby	123 570	82 602
Služby hospodárskeho charakteru	156	400
notári	21	246
		0
Ostatné		0
Spolu	128 098	85 670

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 EUR	2016 EUR
Odpísané pohľadávky	0	0
Manká a škody do normy	0	
Dary		
Ostatné pokuty a penále		1 500
Ostatné prevádzkové náklady		
Ostatné		
Spolu	0	1 500

Finančné náklady

Významnou položkou je len poisťné – havarijné a PZP na autá, poisťenie zodpovednosti za škody.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť dosiahla stratu po zaplatení daň. licencie vo výške 4 699,58 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

- a) Prípadné ďalšie záväzky
- b) Ostatné finančné povinnosti

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri nenastali iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.