

EXPELO CONSULTING, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

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 2018 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 31.12.2018

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. decembru 2018:

Karel Poch – konateľ spoločnosti

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

EXPELO CONSULTING, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

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 2018 a 2017 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 2018**

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 2018****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
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		3 600	3 600
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	25 000		25 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 000	3 600	28 600

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 600	3 600
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	25 000	
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 600	3 600

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

EXPELO CONSULTING, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018****5. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	140 948	170 061
Spolu	140 948	170 061

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia pri nakladaní s finančným majetkom.

6. 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:	124	128
Servis SW Pohoda	124	128

EXPELO CONSULTING, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

7. INFORMÁCIE O ROZDELENÍ ÚČTOVNÉHO ZISKU

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	9 776
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 776
Spolu	9 776

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Spoločnosť v roku 2018 a 2017 netvorila rezervy.

9. 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	153 728	163 162
Krátkodobé záväzky spolu	153 728	163 162
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Záväzky 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 2018

10. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CZ	18 066	13 159
Spolu	18 066	13 159

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:	594	4 822
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	583	4 800
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	575	4 800
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	11	22
<i>úroky</i>	11	9
Mimoriadne výnosy, z toho:		

EXPELO CONSULTING, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	18 066	13 159
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	18 066	13 159

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 098	1 840
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>10 098</i>	<i>1 840</i>
<i>právne služby</i>	<i>8 150</i>	
<i>účtovné služby</i>	<i>1 400</i>	<i>1 400</i>
<i>prenájom</i>	<i>420</i>	<i>420</i>
<i>ostatné služby</i>	<i>128</i>	<i>20</i>
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	389	394
<i>ostatné náklady</i>	<i>389</i>	<i>394</i>
Finančné náklady, z toho:	1 340	4 917
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>925</i>	<i>4 364</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>919</i>	<i>4 307</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>415</i>	<i>553</i>
<i>bankové poplatky</i>	<i>415</i>	<i>553</i>
Mimoriadne náklady, z toho:		

EXPELO CONSULTING, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018****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:	6 833	x	x	10 830	x	x
Teoretická daň	x	1 435	21%	x	2 274	21%
Daňovo neuznané náklady	389	82	21%	394	83	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-11	-3	21%	-8	-2	21%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	7 211	1 514	21%	11 216	2 355	21%
Zápočet daňovej licencie	x	0		x	-1 303	
Splatná daň z príjmov	x	1 514		x	1 054	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	1 514		x	1 054	

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 2018****11. 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	8 499			9 776	18 275
Neuhradená strata minulých rokov	-14 287				-14 287
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 776	5 317		-9 776	5 317

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	6 715			1 784*	8 499
Neuhradená strata minulých rokov	-14 287				-14 287
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 783	9 776		-1 783	9 776

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.