

POZNÁMKY K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno: IQTRHERMPLUS, s.r.o.

Sídlo: Šiašovo 1576/7, 97703 Brezno (od 26.2.2013), predtým:

MPČĽ 2175/48, 97703 Brezno

Dátum založenia: 22.07.2009

Dátum zápisu do Obchodného registra: 05.08.2009

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): 44898517

b. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- stavebné a zemné práce

c. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2013 nezamestnávala žiadnych zamestnancov, rovnako ako v roku 2012.

d. Ručenie spoločnosti v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 18 ods. 1 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 31. decembra 2013.

f. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2012 bola schválená rozhodnutím spoločníka dňa 30.12.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a. Štatutárne orgány

Konateľ: Ján Donoval

b. Štruktúra akcionárov účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 bola nasledovná:

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
1. Ján Donoval	5 000	100,0	100,0
Spolu	5 000	100,0	100,0

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá finančné investície v žiadnej inej spoločnosti a nepatrí do konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

- a. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).
- b. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli účtovnou jednotkou zmenené .
- c. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení :

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť k 31.12.2012 ani k 31.12.2013 nevlastní žiadny dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok a z tohto dôvodu nemá stanovené zásady oceňovania takéhoto majetku. O hmotnom majetku, ktorého doba upotrebitelnosti je dlhšia ako 1 rok ale jeho ocenenie neprevyšuje 1 700 EUR účtuje ako o zásobách priamo do spotreby.

2. Cenné papiere a podiely

Spoločnosť k 31.12.2012 ani k 31.12.2013 nevlastní žiadne cenné papiere a podiely v iných spoločnostiach a z tohto dôvodu nemá stanovené zásady oceňovania takéhoto majetku.

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje aj náklady spojené súvisiace s obstaraním. Výdaj zásob sa realizuje v cene vypočítanej váženým aritmetickým priemerom.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nevykazuje.

4. Zákazková výroba

V roku 2012 ani 2013 spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri postúpení pohľadávky , vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. 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.

8. 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. Rezervy však spoločnosť v roku 2012 ani 2013 nevykazuje.

9. Záväzky

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

10. Odložené dane

Spoločnosť neúčtuje o odložených daniach.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

12. Prenajatý majetok a majetok obstarávaný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - leasing

Spoločnosť v roku 2012 ani 2013 nevykazuje žiadny majetok na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci. Na účely vykonania služobných ciest má prenajatý osobné motorové vozidlo od tretej osoby.

13. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia

14. 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a pre porovnanie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 sú uvedené v tabuľke na str. 5 a 6.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opravná položka	Stav k 31.12.2012 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
tovar	0	0			0
Spolu	0	0	0	0	0

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opravná položka	Stav k 31.12.2011 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31.12.2012 EUR
tovar	27 263	0		27 263	0
Spolu	27 263	0	0	27 263	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky vždy ku koncu účtovného obdobia. Zníženie hodnoty bolo spôsobené z dôvodu, že tovar nemal v roku 2010 a 2011 žiaden pohyb z dôvodu problémov s predajnou licenciou. V roku 2012 sa ho však podarilo kompletne odpredať.

Zásoby nie sú poistené.

3. Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2013 vykazuje pohľadávky z obchodného styku vo výške 48590,- €. Ide o krátkodobé pohľadávky, z ktorých sú v dobe splatnosti vo výške 43400,- € a po dobe splatnosti vo výške 5190,- €.

Ku 31.12.2012 vykazuje pohľadávky z obchodného styku vo výške 7599,- €. Ide o krátkodobé pohľadávky, ktoré sú v dobe splatnosti.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Časové rozlíšenie	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
náklady bud.období- poplatky mobil.operátora	5	5
Spolu	5	5

Majetok	Obstarávacia cena v EUR				Oprávký/opravné položky v EUR				Zostatková cena v EUR				
	31.12.2012		31.12.2013		31.12.2012		31.12.2013		31.12.2012	31.12.2013			
	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Presuny	Presuny			
Aktivované náklady na vývoj													
Softvér													
Oceniteľné práva													
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok													
Poskytnuté preddavky na DNHM													
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0		0									0	0
Pozemky													
Stavby													
Samost.hnuteľné veci a súbory hnuteľ. vecí													
Ostatný dlhodobý hmotný majetok													
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	411		411										
Poskytnuté preddavky na DHM													
Dlhodobý hmotný majetok spolu	411		411									0	0
Podiel. cenné papiere a podiely v ovl. osobe													
Podiel. CP a podiely v spol.s podst.vplyvom													
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely													
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok													
Dlhodobý finančný majetok spolu													
Neo-bežný majetok spolu	411		411									0	0

Majetok	Obstarávacia cena v EUR			Oprávkový opravné položky v EUR			Zostatková cena v EUR				
	31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012
Aktivované náklady na vývoj											
Softvér											
Oceňiteľné práva											
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok											
Poskytnuté preddavky na DNHM											
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0				0					0	0
Pozemky											
Stavby											
Samostatné hmotné veci a súbory hmotné vecí											
Ostatný dlhodobý hmotný majetok											
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok											
Poskytnuté preddavky na DHM					411					411	411
Dlhodobý hmotný majetok spolu	411				411					411	411
Podiel. cenné papiere a podiely v ovl. osobe											
Podiel. CP a podiely v sp. s podst. vplyvom											
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely											
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok											
Dlhodobý finančný majetok spolu											
Neobežný majetok spolu	411				411					411	411

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

Vlastné imanie	Stav k 31.12.2012 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2013 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlast.obch.podiely					0
Zmena základného imania					0
Kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond z kapit.vkladov					0
Fondy zo zisku					0
Zákonný rezervný fond					0
Ostatné kapitálové fondy	28 800				28 800
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-32 343			5 792	-26 551
Výsledok hospodárenia za bežné účt.obdobie	5 792	313		-5 792	313
Spolu	7 249	313	0	0	7 562

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

Vlastné imanie	Stav k 31.12.2011 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2012 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlast.obch.podiely					0
Zmena základného imania					0
Kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond z kapit.vkladov					0
Fondy zo zisku					0
Zákonný rezervný fond					0
Ostatné kapitálové fondy		28 800			28 800
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-30 147			-2 196	-32 343
Výsledok hospodárenia za bežné účt.obdobie	-2 196	5 792		2 196	5 792
Spolu	-27 343	34 592	0	0	7 249

2. Závazky

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

Závazky	Stav k 31.12.2012 EUR	Stav k 31.10.2013 EUR
v lehote splatnosti	11 495	46 529
po lehote splatnosti	0	11 078
spolu krátkodobé záväzky	11 495	57 607
záväzky so zost. dobou splatnosti 1-5 rokov		
záväzky so zost. dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
spolu dlhodobé záväzky	0	0

Tabuľka zahrňuje záväzky z obchodného styku, ktoré tvoria prevažnú časť, ale taktiež daňové záväzky a záväzky voči spoločníkovi.

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov:

Tržby za výkony a tovar	Stav k 31.12.2013 EUR	Stav k 31.12.2012 EUR
Predaný tovar - veľkoobchod zo skladu	0	428 318
Spolu	0	428 318

Všetky tržby z predaja tovaru boli vždy dosiahnuté na území Slovenskej republiky.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné prevádzkové výnosy	Stav k 31.12.2013 EUR	Stav k 31.12.2012 EUR
Ostatné drobné výnosy	71	0
Spolu	71	0

3. Kurzové zisky

Kurzové zisky	Stav k 31.12.2013 EUR	Stav k 31.12.2012 EUR
realizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

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

Prehľad prijatých služieb	Stav k 31.12.2013 EUR	Stav k 31.12.2012 EUR
opravy a udržovanie		4
cestovné		
reprezentačné		
telefónne poplatky, mobily	701	813
prepravné		
poradenstvo, ekonomické a právne služby	120	1271
subdodváky stavebných prác	3751	46293
ostatné	5	76
Spolu	4577	48457

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

Ostatné náklady na hospodársku činnosť	Stav k 31.12.2013 EUR	Stav k 31.12.2012 EUR
Pokuty a penále	20	30
Ostatné - neuplatnená DPH	411	8
Spolu	431	38

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Kurzové straty	Stav k 31.12.2013 EUR	Stav k 31.12.2012 EUR
realizované kurzové straty	0	0
Spolu	0	0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v roku 2012 ani v roku 2013 neúčtovala na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, ani žiadne iné finančné povinnosti.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Konateľ ani spoločník v roku 2012 ani 2013 nepoberali žiadne odmeny.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v roku 2012 ani 2013 nemala žiadne spriaznené osoby.

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

Spoločnosť neeviduje žiadne závažné skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom zostavenia účtovnej závierky.