

A/ Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

unit QQ, s.r.o.

Letná 19

974 05 Banská Bystrica

Deň založenia: 22. marca 2005 zápisom do Obchodného registra pri Okresnom súde Bratislava I. v oddieli Sro vl. č. 35338/B pod názvom advance QQ, s.r.o. so sídlom Podnikateľská 821, 900 42 Dunajská Lužná.

Rozhodnutím spoločníkov bola spoločnosť od 2. 3. 2011 premenovaná na spoločnosť unit QQ, s.r.o. so sídlom Letná 19, 974 05 Banská Bystrica, zaregistrovaná v Obchodnom registri pri Okresnom súde Banská Bystrica v oddieli Sro vl. č. 20026/S.

b) Rozhodujúcim predmetom podnikania spoločnosti s ručením obmedzeným je lektorská a školiaca činnosť.

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	2
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

e) Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 26. 4. 2013.

E/ Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódachVýchodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je oceňovaný v obstarávacej cene vrátane nákladov, súvisiacich s ich obstaraním.

Spoločnosť k 31. 12. 2013 nevlastní žiaden dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

b) Drobný hmotný majetok v obstarávacej cene od 33 eur do 1 700 eur bez DPH a dobou použiteľnosti nad 1 rok je účtovaný priamo do spotreby a je evidovaný v osobitnej evidencii.

Drobný hmotný majetok v obstarávacej cene do 1 700 eur bez DPH a dobou použiteľnosti kratšou ako 1 rok je účtovaný priamo do spotreby a nie je už ďalej evidovaný.

c) Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala nákup zásob. Nakupovaný spotrebný materiál bol účtovaný priamo do spotreby.

d) Pohľadávky, peňažné prostriedky a ceniny, záväzky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady a príjmy, ako aj výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) Výnosy za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F/ Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

a) Pohľadávky

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Pohľadávky z obchod. styku	19 419	13 690
Iné pohľadávky	353	351
Pohľadávky spolu	19 772	14 041

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchod. styku	10 817	8 602	19 419
Iné pohľadávky	353	0	353
Pohľadávky spolu	11 170	8 602	19 772

K pohľadávkam po lehote splatnosti neboli vytvorené opravné položky, nakoľko ide o pohľadávky do 360 dní po splatnosti

b) Finančný majetok

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 740	2 533
Bežné bankové účty	6 043	155
Spolu	9 783	2 688

c) Náklady budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Náklady budúcich období	94	94

K 31. 12. 2013 spoločnosť vykazuje poplatok za prevádzku web domény, týkajúci sa roku 2014.

G/ Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

a) Rozdelenie výsledku hospodárenia z predchádzajúceho roku

Za rok 2012 dosiahla spoločnosť zisk po zdanení, t.j. účtovný zisk vo výške 484 eur, ktorý bol na základe rozhodnutia spoločníčky na riadnom valnom zhromaždení rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	484
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	484
Rozdelenie podielu zisku spoločníkovi	
Spolu	484

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Spoločnosť vytvorila krátkodobú rezervu na vypracovanie účtovnej závierky za rok 2013 vo výške 130,00 eur. Prehľad o tvorbe a čerpaní rezervy v roku 2013 je uvedený v nasledovnej tabuľke.

Názov položky	Stav na zač. obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci obdobia
Rezerva na vyprac. účtov. závierky	130	130	130	130
Spolu	130	130	130	130

Prehľad o tvorbe a čerpaní rezervy za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012:

Názov položky	Stav na zač. obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci obdobia
Rezerva na vyprac. účtov. závierky	130	130	130	130
Spolu	130	130	130	130

c) Výška záväzkov

Spoločnosť eviduje krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 1 713 eur, záväzky voči zamestnancom a spoločníčke zo závislej činnosti vo výške 234 a 351 eur, záväzok voči sociálnej a zdravotnej poisťovni vo výške 191 eur a záväzok voči daňovému úradu vo výške 3 073 eur. Záväzok voči daňovému úradu tvoria daň z pridanej hodnoty za 4. štvrt'rok 2012, splatná v januári 2013 a daň z príjmu právnických osôb za rok 2012, taktiež splatná v r. 2013.

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky celkom	497	41
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	497	41
Krátkodobé záväzky celkom	16 037	5 562
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roku vrátane	14 755	5 209
Záväzky po lehote splatnosti	1 282	353

g) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Začiatkový stav SF	41	111
Tvorba SF na ťarchu nákladov	64	64
Tvorba SF zo zisku	484	228
Čerpanie SF	92	362
Konečný zostatok SF	497	41

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 1 % z objemu hrubých miezd a časť bola vytvorená zo zisku. Sociálny fond sa čerpá v súlade so zákonom o sociálnom fonde na kultúrne a športové potreby zamestnancov.

h) Výdavky budúcich období sú vo výške 228 eur. Ide o daň z motorových vozidiel za rok 2013, ktorá bola uhradená v januári 2014.

H/ Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony

Spoločnosť dosiahla celkové výnosy za vlastné výkony vo výške 79 434 eur, ktoré pozostávajú z tržieb za školenia a vzdelávanie vo výške 61 700 eur, ktoré tvoria hlavnú náplň podnikateľskej činnosti spoločnosti. Zostávajúcu časť výnosov vo výške 17 734 eur tvoria výnosy za sprostredkovateľské služby vo výške 5 961 eur, za stavebné práce vo výške 9 395 eur, za čistiace a upratovacie práce vo výške 1 800 eur a provízie za poisťovacie služby vo výške 578 eur.

V roku 2013 spoločnosť eviduje aj výnosy z hospodárskej činnosti, ktoré tvorí dotácia z ÚPSVaR vo výške 686 eur na zamestnanie zamestnanca, ktorý bol vedený v evidencii úradu práce a 143 eur sú ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Sú to neuhradené záväzky po lehote splatnosti nad 3 roky.

V nasledovnom prehľade sú uvedené celkové dosiahnuté výnosy podľa jednotlivých činností za roky 2012 a 2013:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Tržby zo školení a tréningov	61 700	49 806
Provízie za sprostredkovanie poistenia	578	949
Tržby za čistiace a upratovacie práce	1 800	2 400
Sprostredkovateľské služby	5 961	3 438
Stavebné práce	9 395	0
Ostatné výnosy	829	520
Výnosy spolu	80 263	57 113

I/ Náklady

Prehľad nákladov podľa jednotlivých druhov v rokoch 2012 a 2013 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Materiál a energie	8 229	2 228
Služby	56 345	41 264
Osobné náklady	10 952	12 345
Dane a poplatky	283	259
Ostatné náklady na hosp. činnosť	528	16
Finančné náklady	542	386
Mimoriadne náklady	200	0
Splatná daň z príjmov	859	131
Náklady spolu	77 938	56 629

Spoločnosť nemá povinnosť mať overenú účtovnú závierku auditorom.

J/ Informácie o daniach z príjmov

K 31. 12. 2013 vykázala spoločnosť výsledok hospodárenia – zisk vo výške 3 184 eur pred zdanením. Tento následne upravila o položky, zvyšujúce základ dane vo výške 551 eur. Konečný základ dane po úprave je vo výške 3 735 eur.

Na základe vykázaného výsledku hospodárenia za rok 2013 vznikla spoločnosti povinnosť uhradiť daň z príjmu vo výške 859 eur. Vzhľadom na výšku daňovej povinnosti za rok 2013 nevznikla povinnosť platiť preddavky na daň z príjmu v roku 2014.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 184	615
Z neho teoretická daň 23% (19%)	732	116
Položky zvyšujúce základ dane	551	74
Základ dane z príjmov	3 735	689
Splatná daň z príjmov 23% (19%)	859	131

O/ Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Od 31. 12. 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2013 nedošlo ku vzniku takých závažných skutočností, ktoré by mali vplyv na zmeny v účtovnej jednotke, resp. by mali dopad na vykázaný výsledok hospodárenia a výšku majetku spoločnosti za rok 2013.

P/ Informácie o vlastnom imaní

Zmeny vlastného imania spoločnosti v roku 2013 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav na zač. účtov. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtov. obdobia
Základné imanie celkom	6971			6971
Zákonný rezervný fond	3 461			3 461
Výsledok hosp. za účtov. obdobie	484		1 841	2 325
Vlastné imanie celkom	10 916		1 841	12 757

Na zmene vlastného imania sa podieľal nárast výsledku hospodárenia za účtovné obdobie v porovnaní s rokom 2012. Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

Zmeny vlastného imania spoločnosti v roku 2012 sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Stav na zač. účov. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účov. obdobia
Základné imanie celkom	6971			6971
Zákonný rezervný fond	3 461			3 461
Výsledok hosp. za účov. obdobie	728		-244	484
Vlastné imanie celkom	11 160			10 916

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 2 325 eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 325 eur
- do nerozdeleného zisku 2 000 eur

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.