

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

IQ SERVIS, a.s.

Garbiarska 5

040 01 Košice

Spoločnosť IQ SERVIS, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 1.5.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1.5.1992 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 271/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Sprostredkovateľská činnosť
- Poradenská činnosť v oblasti účtovníctva, daní a výpočtovej techniky
- Poradenské služby v oblasti využívania ľudských zdrojov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13.06.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Predstavenstvo : JU Dr. Mária Grochová
Ing. Jana Kocúrová
Mgr. Martin Eliaš

Dozorná rada

Ing. Juraj Neufeld
PhDr. Michal Groch
Ing. Róbert Tábořík

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
IQ LEAS, s.r.o.	27326	91.09	90.10	0
IQS, s.r.o.	2233	7.44	7.44	0
Ostatní drobní akcionári + FNM	441	1.47	1.47	0
	0	0	0.99	0
Spolu	30000	100	100	0

Spoločnosť na valnom zhromaždení konanom 30.4.2010 rozhodla o premene zaknihovaných akcií na doručiteľa na listinné kmeňové akcie na meno. Spoločnosť pri premene zaknihovaných akcií na doručiteľa na listinné kmeňové akcie na meno vydala hromadnú akciu na akcie, ktoré si ich akcionári nevymenili do stanoveného termínu. Spoločnosť v budúcnosti túto akciu plánuje odpredať a tým nedôjde k zníženiu základného imania spoločnosti. Tým, že spoločnosť vydala hromadnú akciu a získala vlastné akcie bezodplatne, nevzniká jej povinnosť zaplatiť hodnotu akcií jednotlivým bývalým akcionárom. Zmluvou o kúpe cenných papierov bola hromadná akcia v sume 9 860,40 € predaná spoločnosti IQ LEAS, s.r.o.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nazahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

E. 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.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2012.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľností a obstarania nehnuteľností na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná	metóda	ročná odpisová
	doba používania	odpisovania	sadzba v %
softvér	4	lineárna	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná	metóda
	doba používania	odpisovania
stavby	20	degresívna
samostatné hnutelné veci	6	degresívna
dopravné prostriedky	4	degresívna

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15351.66	0	0	0	0	0	15351.66
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15351.66	0	0	0	0	0	15351.66
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15351.66	0	0	0	0	0	15351.66
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15351.66	0	0	0	0	0	15351.66
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15351.66	0	0	0	0	0	15351.66
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15351.66	0	0	0	0	0	15351.66
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15351.66	0	0	0	0	0	15351.66
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15351.66	0	0	0	0	0	15351.66
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	228328.01	0	0	4049.66	0	0	232377.67
Prírastky	0	0	43804.03	0	0	0	43804.03	0	87608.06
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	272132.04	0	0	4049.66	43804.03	0	319985.73
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	224278.04	0	0	0	0	0	224278.04
Prírastky	0	0	4646.34	0	0	0	0	0	4646.34
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	228924.38	0	0	0	0	0	228924.38
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4049.97	0	0	4049.66	0	0	8099.63
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	43207.66	0	0	4049.66	43804.03	0	91061.35

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	228328.01	0	0	4049.66	0	0	232377.67
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	228328.01	0	0	4049.66	0	0	232377.67
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	216394.04	0	0	0	0	0	216394.04
Prírastky	0	0	7884	0	0	0	0	0	7884
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	224278.04	0	0	0	0	0	224278.04
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	11933.97	0	0	4049.66	0	0	15983.63
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4049.97	0	0	4049.66	0	0	8099.63

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	36497.88	0	0	0	36497.88
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	17298.45	2651.40	1161.17	0	18788.68
Pohľadávky spolu	53796.33	2651.40	1161.17	0	55286.56

Spoločnosť neúčtovala v roku 2013 100 % daňové opravné položky k pohľadávkam. Nedaňové opravné položky spoločnosť účtuje z dôvodu opatrnosti od 30 dní po splatnosti.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	61152.84	13371.31	74524.15
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2407590.86	32738.90	2440329.76
Krátkodobé pohľadávky spolu	2468743.70	46110.21	2514853.91

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohl'advky po lehote splatnosti	46110.21	941391.95
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2468743.70	1830846.25
Krátkodobé pohl'advky spolu	2514853.91	2772238.20
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohl'advky spolu	0	0

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.
 Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5757.83	5993.35
Bežné bankové účty	55758.12	77267.80
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-200	0
Spolu	61315.95	83261.15

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty:

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	2423.16	0	0	2423.16
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	2423.16	0	0	2423.16

K 31.12.2013 na účte 251 010 eviduje podľa výpisu z účtu majiteľa cenných papierov 73 kusov akcií spoločnosti Slovenské lodenice, a.s. K týmto akciám je vytvorená nedaňová opravná položka v plnej výške 2 423 €.

19. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP	-2423.16	0	0	0	-2423.16
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	-2423.16	0	0	0	-2423.16

Ide o tieto položky:

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	10.61	107.08
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5291.25	4771.68
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	33.64	43.19
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	33.64	43.19

G. G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	171694
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	171694
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	171694

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 1

[illegible]

Na účte 459 100 Spoločnosť v roku 2007 účtovala o nedaňovej rezerve vo výške 3 319 €. Rezerva bola vytvorená z dôvodu archivácie dokumentov zlikvidovanej spoločnosti PCC GROUP CS, a.s. Spoločnosť považovala cenu služby za svoju tržbu v období prevzatia a uloženia dokumentov do úschovy. V prípade že budú vznikať v budúcnosti nejaké náklady spojené s archiváciou rezerva sa bude rozpúšťať vo výške týchto nákladov. Za rok 2013 nebolo z archívu vyradené v tejto súvislosti nič.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3319.39	0	0	0	3319.39
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4261.09	5087.96	4261.09	0	5087.96
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	20613.28	27654.96
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	29825.70	21945.02
Krátkodobé záväzky spolu	50438.98	49599.98
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	62492.31	71181.72
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	62492.31	71181.72

Záväzky po dobe splatnosti vo výške 27 654,96 € sú záväzky z nevyplatených dividend.
Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1982.49	2746.29
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Z odloženého daňového záväzku ktorý bol účtovaný v roku 2003 z dôvodu neuhradených výnosov sa za rok 2013 neuhradilo nič zostatok je vo výške 1 578 €. Účtovné odpisy za rok 2013 sú vyššie ako daňové z tohto dôvodu vznikli odpočítateľné dočasné rozdiely. Zostatok účtu 481 odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka k 31.12.2013 je vo výške 1 982,49 €.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	71181.72	79996.88
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	397.79	423.29
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	71579.51	80420.17
Čerpanie sociálneho fondu	9087.20	9238.45
Konečný zostatok sociálneho fondu	62492.31	71181.72

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Spolu z toho		0	.	228237.50	362000
Mgr. Martin Elias		0	31.12.2013	18000	120000
Judr. Mária Grochová		0	31.12.2013	102237.50	150000
Ing. Jana Kocurova		0	31.12.2013	92000	92000
CK IQ SERVIS, s.r.o.		0	01.11.2014	16000	0

Krátkodobé finančné výpomoci boli poskytnuté bezúročne.
 Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0.72
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5227.92	6782.84
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1554.92	1554.92
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Na účte časového rozlíšenia výnosov budúcich období je suma 6 782,84 € ako výnos za úschovu archivačných dokumentov spoločnosti UNIMAG.

H. H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	8478.25	100	0	0	158111.92	245010.27
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Spolu	8478.25	100	0	0	158111.92	245010.27

Tržby za poradenstvo a servisné práve z oblasti výpočtovej techniky a príprava certifikátov zaručeného elektonického podpisu v sume 3 788,20 €. Účtovné poradenstvo vo výške 34 100,35 €, tržby za sprostredkovanie predaja nehnuteľností pre PO v sume 306,00 €. Poradenské, administratívne, dátové služby pri vymáhaní pohľadávok, konzultácie a návrhy optimalizácie procesov poskytovania technickej podpory projektov, príprava reklamnej kampane v sume 116 210,87 €.

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 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:	0	0
	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Finančné výnosy, z toho:	43008.64	226444.09
Kurzové zisky, z toho:	2604.81	628.95
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	40403.49	224473.08
výnosové úroky	40403.49	224473.08
	0	0
	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0
	0	0

Finančné výnosy - výnosy z úrokov z poskytnutých pôžičiek.

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	158111.92	245010.27
Tržby za tovar	8478.25	100
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2000	0
Čistý obrat celkom	168590.17	245110.27

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou-predaj auta.

I. I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	118427.29	118272.09
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej zavierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	9560.40	9560.40
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	0	0
nájomné	46988.92	45310.40
reklama	7536.53	8507.30
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné náklady, z toho:	0	0
Kurzové straty, z toho:	4679.96	1388.54
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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:	-107919.53	x	x	171499.83	x	x
teoretická daň	x	-13453.77	23		19	0
Daňovo neuznané náklady	11327.03	2808.84	23	381104.21	19	0
Výnosy nepodliehajúce dani	-1181.07	1181.07	23	-367845.38	19	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	19	0
Spolu	-97773.57	-9463.86		184758.66	76	
Splatná daň z príjmov	x	3.72	23	x	3.42	23
Odložená daň z príjmov	x	-763.80	23	x	-197.17	0
Celková daň z príjmov	x	-760.08	23	x	-190.75	23

K. K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prehľad o podsúvahových položkách

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcíí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	49366.91	49366.91
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Na podsúvahových účtoch počas roka 2013 nebolo účtované.

Spoločnosť od roku 2008 na základe Zmluvy o postúpení pohľadávky eviduje v svojom účtovníctve pohľadávky kryté zmenkami. Ide o spoločnosti 4PRODUCTION, a.s.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť eviduje tieto exekúcie:

- Konc Ladislav - dlžná suma 238 € vymáhanie formou exekúcie
- Vojtko - dlh 149 € návrh na vydanie platobného rozkazu
- Jacko - ZPP 4 979 € sa vedie exekučné konanie
- Badida - 820 € vedie sa exekučné konanie

- Andráska Mária - MAJA suma dlhu vymáhaná exekúciou 8 862 €.

U menovanej má Spoločnosť právoplatné exekučné tituly, ale má relevantné informácie, že menovaná nevlastní žiaden majetok, auto, akcie, byt, je nemajetná.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 2 589,12 €.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce...			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce...		
Peňažné príjmy	0	2589.12	0	0	0	0
	0	2589.12	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

P. P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	996000	0	0	0	996000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2185.07	0	0	0	2185.07
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	199200	0	0	0	199200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1017839.13	343388	171694	0	1189533.13
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	171694	-107155.73	171694	0	-107155.73
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	996000	0	0	0	996000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-9860.40	9860.40	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12045.47	0	9860.40	0	2185.07
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	209060.40	0	9860.40	0	199200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1164908.51	9860.40	156929.78	0	1017839.13
Neuhradená strata minulých rokov	86120.43	0	86120.43	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-70809.35	171499.83	-70809.35	0	171499.83
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2012.

Zisk z roku 2012 vo výške 171 499,83 € bol preúčtovaný na účet nerozelných ziskov akciovej spoločnosti.