

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2014

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CQ Service, s.r.o.
Sabinovská 10
82 02 Bratislava

DIČ: 2020317508

Spoločnosť CQ Service, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.11.1991 a do obchodného registra bola zapísaná 17.07.1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro. , vložka 3135/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie, nákup a predaj výpočtovej, komunikačnej a kancelárskej techniky,
- poskytovanie software, predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovenie programov na zákazku,
- oprava a servis výpočtovej a komunikačnej techniky súvisiacej s výpočtovou technikou, elektrotechnikou, meracej a regulačnej techniky a kancelárskej techniky,
- dovoz a vývoz výpočtovej, komunikačnej, kancelárskej techniky a príslušných náhradných dielov a softwaru,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod,
- poradenstvo v oblasti informačných systémov týkajúce sa technického vybavenia,
- poradenstvo v oblasti informačných systémov týkajúce sa programového vybavenia,
- poskytovanie pomoci s cieľom udržať softvér v optimálnom funkčnom stave, poskytovanie odborných služieb súvisiacich s počítačom - obnova systému po havárii ,
- poradenstvo v oblasti ochrany osobných údajov
- poradenstvo v oblasti bezpečnosti informačných systémov,
- montáž, oprava, údržba a správa počítačových, dátových a komunikačných sietí,
- prevádzkovanie technickej služby podľa § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z.z. o súkromnej bezpečnosti.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2014 bol 7 (v roku 2013 bol 9).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.10.2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán konateľ- Ing. Peter Káčer
 konateľ- Ing. Peter Kosík

Spoločníci: Ing. Peter Káčer
 Ing. Peter Kosík

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti sa od svojho založenia nezmenila a je takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	Eur	%	%
Ing. Peter Káčer	13278	50	50
Ing. Peter Kosík	13278	50	50
Spolu	26556	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nie je v konsolidovanom celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti .

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Zriaďovacie náklady	5	lineárna	20
Softvér	Individuálne 2-5	lineárna	Individ. 50,33,25,20
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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 do 1700 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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(e) 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.

(f) 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.

(g) Záväzky

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

(h) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období Spoločnosť vykazuje.

(j) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá prenájatý majetok.

(k) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Eur kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(l) 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 .

Obstarávacie ceny

	účet	súvahy	k 1. 1. 2014	prírastky	úbytky	presuny	k 31. 12. 2014
B neobežný majetok		002	200 237	0	0	0	200 237
B.I dlhodobý nehmotný majetok		003	0	0	0	0	0
B.I.4 softv0r	013	005	11 046	0	0	0	11 046
B.II dlhodobý hmotný majetok		011	200 237	0	0	0	200 237
B.II.1 samostatné hnutelné veci	022	014	200 237		0	0	200 237

Pohyb oprávok, opravných položiek

	účet	riadok súvahy	Stav k 1. 1. 2014	prírastky	úbytky	presuny	Stav k 31. 12. 2014
B neobežný majetok		002	171 717	11 329	0	0	183 046
B.I dlhodobý nehmotný majetok		003	11 046	0	0	0	11 046
B.I.4 softv0r	014	005	11 046	0	0	0	11 046
B.II dlhodobý hmotný majetok		011	171 717	11 329	0	0	183 046
B.II.1 samostatné hnutelné veci	022	014	171 717	11 329	0	0	183 046

Pohyb zostatkových cien

	účet	súvahy	k 1. 1. 2014	prírastky	úbytky	presuny	k 31. 12. 2014
B neobežný majetok		002	28 520	0	11 329	0	17 191
B.I dlhodobý nehmotný majetok		003	0	0	0	0	0
B.I.4 softv0r	014	005	0	0	0	0	0
B.II dlhodobý hmotný majetok		011	28 520	0	11 329	0	17 191
B.II.1 samostatné hnutelné veci	022	014	28 520	0	11 329	0	17 191

2. Pohľadávky

Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávkam fa č. 20100199 a fa č. 20110811 vo výške 100% ich nominálnych hodnôt.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013	31. 12. 2014
Pohľadávky z obch.styku v lehote splatnosti	22 950	22 950
Pohľadávky z obchod.styku po lehote splatnosti	6 020	73 512
Daňové pohľadávky	6 026	6 674
Spolu	34 996	103 136

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.. Spoločnosť nemá pôžičky a s účtami v bankách môže voľne disponovať.

	31.12.2013	31. 12. 2014
Pokladňa	2 941	1 614
Banka	343 637	259 825
Peniaze na ceste	0	0
Bankové termín.účty	0	0
Spolu	346 578	261 439

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2014
Ostatné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 388		10 388	0	0
krátkodobé rezervy - RZZP	1 392		1 392	0	0
odchodné	214		214	0	0
Nevyfakturované dodávky	65		98	0	0
Ostatné rezervy spolu	12 059	0	12 092	0	0
Rezervy spolu	12 059	0	12 092	0	0

3. Závazky

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

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	23 835	25 259
Spolu krátkodobé záväzky	23 835	25 259
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	0

4. Odložená daňová pohľadávka / záväzok

	k 31. 12. 2013	k 31. 12. 2014
Dočasné rozdiely		
účt.hodnotou majetku a daň.základňou	1 397	0
účt.hodnotou záväzkov a daň.základňou	944	0
sadzba dane	23%	23%
Odložený daň.záväzok	56	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Stav k 1. januáru	1 467	798
Tvorba na ťarchu nákladov	848	646
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-1 517	-1 249
Stav k 31. decembru	798	195

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov z miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na stravovanie zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období	700	54
Výnosy budúcich období	15 925	0
Spolu	16 625	54
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	1737	5193
Spolu	1737	5193

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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:

	výpočtová technika		služby spojené s		Spolu	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014
SR	414 204	369 879	133 738	164 649	547 942	534 528
Holandsko			5 668	4 832	5 668	4 832
Polsko				1 270		
Spolu	414 204	369 879	139 406	169 481	553 610	539 360

2. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2013	2014
Realizované kurzové zisky	1 028	0
Výnosové úroky	3 437	2 357
Spolu	4 465	2 357

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2013	2014
Penájom	20 912	20 912
Spoje	6 304	6 746
Poddodávky	51 084	23 922
školenie, sw	604	160
ostatné	27 095	8 920
reklama	890	289
sw upgrade		3 688
Spolu	106 889	66 651

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2013	2014
Realizované kurzové straty	125	73
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	125	73

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	Základ			Základ		
	dane	Daň	Daň	dane	Daň	Daň
	Eur	Eur	%	Eur	Eur	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-133 955		100,00 %	-52 385		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %			23,00 %			22,00 %
Položky zvyšujúce daň.základ	4 341	998	-0,75 %	6 159	1 355	-2,93 %
Položky znižujúce daň.základ	-3 437	-790	0,59 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-133 051</u>	<u>208</u>	<u>0,59 %</u>	<u>-46 226</u>	<u>1 355</u>	<u>-2,93 %</u>
Splatná daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		<u>-538</u>	<u>-5,38 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Celková vykázaná daň		-538	-4,79 %		0	-2,93 %

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014
VLASTNÉ IMANIE	361 112	(185 131)	-	134 662	310 643
Základné imanie	26 556	-	-	-	26 556
Základné imanie	26 556	-	0	0	26 556
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	3801	0	0	0	3801
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 801	0	0	0	3 801
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku	2 656	-	-	-	2 656
Zákonný rezervný fond	2 656	0	0	0	2 656
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	462 761	(134 662)	-	-	328 099
Nerozdelený zisk minulých rokov	574 147	0	-	1	574 148
Neuhradená strata minulých rokov	-111 386	-134 662	0	-	-246 048
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(134 662)	(50 469)	0	134 662	(50 469)

Účtovná strata účtovný rok 2013 vo výške 134. 661,99 Eur bol preúčtovaný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia na účet neuhradenej straty minulých období.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške -50.469,17 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

V Bratislave 24.02.2015