

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 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.06.2014.

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.

(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
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis

(c) Cenné papiere a podiely

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 2014 do 31. decembra 2014.

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	Oceniťelné 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	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

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é 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	225080.48	0	0	4049.66	0	0	229130.14
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	41577.19	0	0	0	0	0	41577.19
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	183503.29	0	0	4049.66	0	0	187552.95
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	181872.82	0	0	0	0	0	181872.82
Prírastky	0	0	11272.63	0	0	0	0	0	11272.63
Úbytky	0	0	41577.19	0	0	0	0	0	41577.19
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	151568.26	0	0	0	0	0	151568.26
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	43207.66	0	0	4049.66	0	0	47257.32
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	31935.03	0	0	4049.66	0	0	35984.69

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	43804.03	0	0	0	43804.03	0	87608.06
Úbytky	0	0	47051.56	0	0	0	0	0	47051.56
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	225080.48	0	0	4049.66	43804.03	0	272934.17
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	47051.56	0	0	0	0	0	47051.56
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	181872.82	0	0	0	0	0	181872.82
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

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	32738.90	0	3758.98
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	18788.68	18858.91	21519.34	0	16128.25
Pohľadávky spolu	55286.56	18858.91	54258.24	0	19887.23

Spoločnosť neúčtovala v roku 2014 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	1017889.33	13793.13	1031682.46
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	1349160.13	89142.86	1438302.99
Krátkodobé pohľadávky spolu	2367049.46	102935.99	2469985.45

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	102935.99	46110.21
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2367049.46	2468743.70
Krátkodobé pohľadávky spolu	2469985.45	2514853.91
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky 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	1866.87	5757.83
Bežné bankové účty	33027.82	55758.12
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-150	-200
Spolu	34744.69	61315.95

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:	103.84	10.61
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4287.46	5291.25
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	33.64
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	33.64

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	107155.73
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	107155.73
Iné	0
Spolu	107155.73

Po valnom zhromaždení bola strata za rok 2013 preúčtovaná na neuhradené straty minulých rokov.

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