

IQS s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31.12.2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť IQS, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19.03.1996 a do obchodného registra bola zapísaná 19.03.1996 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 7536/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nebytových priestorov
- sprostredkateľská činnosť
- realitná kancelária

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	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10.7.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia JUDr. Mária Grochová
Ing. Jana Kocúrová
Mgr. Martin Eliaš

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 zvierka 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
JUDr. Mária Grochová	66300	40	40	0
Ing. Jana Kocúrová	49791	30	30	0
Mgr. Martin Eliaš	49791	30	30	0
Spolu	165882	100	100	0

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nazahrňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti.

E. E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka 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 2013.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti 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 obstarávacia 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 doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová 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 obstarávacia 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 doba používania	metóda
stavby	20	odpisovania degresívna
samostatné hnutelné veci	6	degresívna
dopravné prostriedky	4	degresívna
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis

Majetok nadobudnutý po 1.1.2011 je odpisovaný rovnomerne.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. K 31.12.2013 bola zaúčtovaná

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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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	105493.80	1822501.57	132300.82	0	0	0	88881.81	0	2149178
Prírastky	275	0	15086.55	0	0	0	13765.14	0	29126.69
Úbytky	175.91	0	0	0	0	0	15361.55	0	15537.46
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	105592.89	1822501.57	147387.37	0	0	0	87285.40	0	2162767.23
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	850847.31	116218.58	0	0	0	0	0	967065.89
Prírastky	0	58553	3700	0	0	0	0	0	62253
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	909400.31	119918.58	0	0	0	0	0	1029318.89
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	105493.80	971654.26	16082.24	0	0	0	88881.81	0	1182112.11
Stav na konci účtovného obdobia	105592.89	913101.26	27468.79	0	0	0	87285.40	0	1133448.34

- Do 31.12.2010 sa podľa § 33 ods. 7 postupov účtovania pre podnikateľov na účte 031 070- sa účtovali aj pozemky obstarávané na účely jeho predaja. Novelou postupov účtovania bolo toto ustanovenie z postupov účtovania vypustené a nahradené novým § 30d, ktorý upravuje účtovanie výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj ako:
 - a) o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj alebo o zákazkovej výrobe (§30d ods. 1 až 5)
 - b) o zásobách vlastnej výroby (§ 30d ods. 6)
 - c) o nehnuteľnosti obstaranej za účelom ďalšieho predaja (§ 30d ods.7)
- Spoločnosť k 1.1.2011 zostatok z účtu 031 070 preúčtovala na účet 133 010 pozemok na predaj a zostatok z účtu 042 095 na účet 133 011 obstaranie nehnuteľnosti na predaj.

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok:

Počas roka na chate Marica bolo technické zhodnotenie prístavby chaty vo výške 3 060,61 €. Z faktúr ktoré sa týkajú prístavby si Spoločnosť uplatňovala DPH plným nárokom lebo je predpoklad, že sa prístavba chaty prenájme po ukončení platcom DPH alebo sa bude vyžívať na podnikateľské účely s plným nárokom na odpočet DPH.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v spoločnosti GENERALI SLOVENSKO poisťovňa, a.s. vo výške 2 071,63 €.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	105493.80	1822501.57	132300.82	0	0	0	71137.48	0	2131433.67
Prírastky	0	0	0	0	0	0	18540.98	0	18540.98
Úbytky	0	0	0	0	0	0	796.65	0	796.65
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	105493.80	1822501.57	132300.82	0	0	0	88881.81	0	2149178
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	789885.31	113469.19	0	0	0	0	0	903354.50
Prírastky	0	60962	2749.39	0	0	0	0	0	63711.39
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	850847.31	116218.58	0	0	0	0	0	967065.89
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	105493.80	1032616.26	18831.63	0	0	0	71137.48	0	1228079.17
Stav na konci účtovného obdobia	105493.80	971654.26	16082.24	0	0	0	88881.81	0	1182112.11

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	368319.71
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Zmluvné strany Ľudová banka, a.s. a IQS, s.r.o, dňa 13.2.2007 uzatvorili Zmluvu o úvere č. 350 697 vo výške 25 000 000,- SKK (829 847.97 €). Prdmetom tejto zmluvy bola dohoda zmluvných strán o zriadení záložného práva k zakladaným nehnuteľnosťami zapísaným na LV č. 11375 815 Správa katastra Košice, okres Košice I, obec Košice - staré mesto, katastrálne územie letná. Záložné právo sa zriaďuje za účelom zabezpečenia pohľadávok z tejto nehnuteľnosti.

Za účelom čerpania úveru sa zmluvné strany dohodli na uzavretí zmlúv o zabezpečení úveru.

- Zmluva o použití zmenky, kde postavenie dlžníka má IQS, s.r.o.

- Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam a Mandátna zmluva, vzťahujúca sa na všetky existujúce a budúce pohľadávky z nájmu budovy.

- Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnostiam vzťahujúca sa na nehnuteľný majetok, ktorý je zapísaný na liste vlastníctva č. 11375, 815 Správa katastra Košice, katastrálne územie LETNÁ, stavby súp. č. 1075, na parc. č. 3206/1 a bez súp. čísla na parc. 3206/2.

Vyhlasenie o ručiteľskom záväzku na zabezpečenie pohľadávky a jej príslušenstva na základe Úverovej zmluvy č. 92291-2012 zo dňa 29.10.2012 poskytnutím úveru vo výške 187 500 € pre spoločnosť IQ MultiBau, s.r.o. v prospech Slovenskej záručnej rozvojovej banky (ďalej je SZRB). V prípade ak spoločnosť IQ MultiBau, s.r.o. neuhadí voči SZRB svoj záväzok vyhľadáva týmto ručiteľ (IQS, s.r.o) že tento záväzok splní za spoločnosť IQ MultiBau, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012.

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1320310.80	5034.53	177572.27	0	0	1593495.59	0	0	3096413.19
Prírastky	296868.94	4299.55	0	0	0	1593495.59	0	0	1894664.08
Úbytky	43773.91	1401.91	7966.86	0	0	1718664.59	0	0	1771807.27
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1573405.83	7932.17	169605.41	0	0	1468326.59	0	0	3219270
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1320310.80	5034.53	177572.27	0	0	1593495.59	0	0	3096413.19
Stav na konci účtovného obdobia	1573405.83	7932.17	169605.41	0	0	1468326.59	0	0	3219270

V priebehu roka 2013 Spoločnosť odkúpila 14,05% podiel od FO spoločníka spoločnosti LESOPARK 2.etapa s.r.o. za sumu 75 1 € touto kúpou sa stala spoločnosť 100% vlastníkom.

V priebehu roka sa spoločnosť sa satala 100% vlastníkom spoločnosti Centrum Košice, s.r.o. s vkladom 5 000,00 € a 50% vlastníkom v spoločnosti BrainGym s.r.o.

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1230329.61	2783.08	164718.27	0	0	1777495.59	0	0	3175326.55
Prírastky	92882.51	2251.45	12854	0	0	2042495.59	0	0	2150483.55
Úbytky	2901.32	0	0	0	0	2226495.59	0	0	2229396.91
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1320310.80	5034.53	177572.27	0	0	1593495.59	0	0	3096413.19
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1230329.61	2783.08	164718.27	0	0	1777495.59	0	0	3175326.55
Stav na konci účtovného obdobia	1320310.80	5034.53	177572.27	0	0	1593495.59	0	0	3096413.19

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích...	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
IQ Leas s.r.o.	85	85	1455803.01	33388.26	1243316.07
KOSIL - BYTY, s.r.o.	53.34	53.34	591297.97	546312.98	311680.34
LESOPARK, s.r.o.	85	85	-165248.71	-48222.19	-5644
BIKOS, s.r.o.	100	100	-95634.56	-9950.94	-5000
GALILEO, s.r.o.	85.95	85.95	-48203.39	-10940.69	-627.44
Reallitné centrum Košice, s.r.o.	57	57	-57189.55	-67544.32	-6270
LESOPARK 2.etapa, s.r.o.	100	100	3798.63	-755.77	-1546.37
Centrum Košice, s.r.o.	100	100	5083.82	83.82	83.82
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
IQ MultiBau, s.r.o.	50	50	-521954.67	-36539.77	-3320
CK IQ SERVIS, s.r.o.	33.30	33.30	20504.28	5399.17	-3124.92
BrainGym, s.r.o.	50	50	2196.18	-2803.82	-1401.91
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
IQ SERVIS, a.s.	7.44	7.44	2279642.64	-107275.56	133373.11
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					1661518.70

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	666813.47

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	26337.49	31544.32	24673.80	0	33208.01
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	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	26337.49	31544.32	24673.80	0	33208.01

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala nové daňové opravné položky.

Spoločnosť odúčtovala vytvorenú nedaňovú opravnú položku na spoločnosť B&B ENERGY s.r.o. v sume 199,21 €, FEROSTAV, s.r.o. v sume 4 059,86 €, ARGE s.r.o. v sume 1 098,77 €, NOVA. V. s.r.o. v sume 2 496,00 € z dôvodu odpisu týchto pohľadávok podľa § 19 ods.2 písmeno r Zákona č. 595/2003 Z.z.

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	46419.43	4260.10	50679.53
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	1609060.54	0	1609060.54
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3841.47	0	3841.47
Iné pohľadávky	710990.97	0	710990.97
Krátkodobé pohľadávky spolu	2370312.41	4260.10	2374572.51

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	29158.41	29166.46
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2345414.10	2531449.78
Krátkodobé pohľadávky spolu	2374572.51	2560616.24
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	4595.48	17415.09
Bežné bankové účty	13871.75	236130.31
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	18467.23	253545.40

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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1599.90	1291.96
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

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	41221.26
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	232649.55
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	232649.55

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:	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:	439.32	618.32	439.32	0	618.32
	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	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3064096.45	3312804
Krátkodobé záväzky spolu	3064096.45	3312804
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	64341.88	65082.19
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	64341.88	65082.19

Na účte 479 080 je prijatá finančná zábezpeka za nájomcu spoločnosť MATSUKO, s.r.o.

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	6904.04	7633.65
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44.55	27.40
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6948.59	7661.05
Čerpanie sociálneho fondu	784.86	757.01
Konečný zostatok sociálneho fondu	6163.73	6904.04

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.

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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 bankové úvery					
Ľudová banka, a.s.	eur	0	. .	298214.15	368319.71
Krátkodobé bankové úvery					
Ľudová banka, a.s.		0	. .	70105.56	70105.56

Spoločnosť čerpala úver z Ľudovej banky v sume 829 848 € pôvodne denominovaný v slovenských korunách (25 000 TSKK) splatnosť úveru je 20.12.2018. Výška úrokovej sadzby: 1-12 mesačný BRIBOR + 1,15% p.a.

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					
Mgr. Eliáš Martin	eur	0	31.12.2015	57228.15	57228.15
Krátkodobé pôžičky					
Spolu		0	. .	76304.19	76304.19
JUDr. Grochová Mária		0	31.12.2012	76304.19	76304.19
Ing. Kocúrová Jana		0	31.12.2012	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
Spolu		0	. .	0	150000
Mgr. Eliášová - Prieložná Xenia		0	16.05.2012	0	0
Ing. Kocur Boris		0	11.05.2012	0	0
Ing. Rovňák Milan		0	23.05.2012	0	0
		7	30.06.2013	0	0

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
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8088.29	8564.07
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	59.41
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Spoločnosti bol v roku 2005 poskytnutý dar spoločnosti SPP vo výške 16 596 € pôvodne denominovaný v slovenských korunách (500 TSKK) na opravu a rekonštrukciu kultúrnej pamiatky na Dominikánskom námestí. Tieto boli v zmysle platných postupov účtovania zaúčtované na účte 384 016 výnosy budúcich období. Z dôvodu zmeny zákona § 56 ods.12 PU sa do výnosov od roku 2008 rozpúšťajú v súlade s daňovými odpismi. Rozdiel vo výške 1 152 € sa zahrnul do základu dane v roku 2008 a 1 152 € sa zahrnie do základu dane v roku 2009. Z dôvodu zmeny účtovania účtovných odpisov v roku 2009 sa aj dotácia rozpúšťa do nákladov v pomere 80,59 % z celkovej ceny rekonštrukcie. Na rozpúšťanie dotácie do výnosov je vypracovaná samostatná tabuľka Návrh rozpúšťania dotácie ku karte 021/006/21.

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	234930.78	223806.32	33463.69	87459.91	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	0	0
Spolu	234930.78	223806.32	33463.69	87459.91	0	0

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:	-2656.88	-103149.67
- výnos z postúpenej pohľadávky	0	-100582
- rozpustenie dotácie SPP budova Dominikánska	-475.78	-489.35
- ročné zúčtovanie koeficientu dph	-2181.10	-2078.32
Finančné výnosy, z toho:	-33463.69	-88392.91
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
- výnosové úroky z poskytnutých pôžičkových zmlúv	-33463.69	-87459.91
	0	0
	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
	0	0
	0	0

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	234930.78	223806.32
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	203	0
Čistý obrat celkom	235133.78	223806.32

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:	77419.41	78684.21
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	24303.55	24188.81
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	0	0
spotreba materialu, energie,	48546.29	46286.96
opravy dlhodobého majetku	24462.57	20643.21
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné náklady, z toho:	0	0
Kurzové straty, z toho:	0	0
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:	8489.98	x	x	45867.86	x	x
teoretická daň	x	0	0		0	0
Daňovo neuznané náklady	31544.32	0	0	32631.68	0	0
Výnosy nepodliehajúce dani	-30355.04	0	0	-54043.74	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	9679.26	0		24455.80	0	
Splatná daň z príjmov	x	2226.22	23	x	4646.60	19
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	x	2226.22	23	x	4646.60	19

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 opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	95388.70	95388.70
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

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

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov: Spoločníci a kontelia spoločnosti nemali v bežnom účtovnom období vyplatené odmeny.

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):

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
JUDr. Mária Grochová	pod.na zisku nevypl.	-1162136.27	-1425680.27
Ing- Jana Kocúrová	pod.na zisku nevypl.	-879185.81	-1069260.21
Mgr. Martin Eliáš	pod.na zisku nevypl.	-939561.03	-1019760.21
JUDr. Mária Grochová	pôžička spoločníka	-76304.19	-76304.19
Mgr. Martin Eliáš	pôžička spoločníka	-57228.15	-57228.15
Ing- Jana Kocúrová	pôžička spoločníka	0	-57228.14
IQ LEAS s.r.o.	pod.na zisku	682485.47	704485.47
KOSIL - BYTY, s.r.o.	pod.na zisku	21905.50	25905.50
		0	0
		0	0

Spoločnosť nevyplatila všetky záväzky voči spoločníkom z podielov na zisku za rok 2008, 2009 a 2010 zostatok nevyplatených podielov je 2 980 883,11 €.

Pôžičky od spoločníkov s dobou splatnosti do 1 roka vo výške 76 304,19 € a dlhodobé vo výške 5 7 228,15 €.

Spoločnosti zostali nevyrovnané pohľadávky podiely na zisku od spoločnosti IQ LEAS, s.r.o. z roku 2010 vo výške 155 906 €, z roku 2009 vo výške 526 579,84 €, od spoločníka KOSIL BYTY s.r.o. podiely z roku 2009 vo výške 21 905,50 € .

Neuhradené pôžičky a úroky voči spriazneným osobám :

- spoločnosť BIKOS, s.r.o. istina 680 000,00 € úrok 87 558,67 €
- spoločnosť GALILEO, s.r.o. istina 285 000,00 € úrok 48 877,50 €
- spoločnosť IQ MultiBau, s.r.o. istina 319 000,00 €
- spoločnosť LESOPARK, s.r.o. istina 144 326,59 €
- spoločnosť Realitné centrum Košice, 40 000,00 € úroky 4 297,78 €

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

Po 31. decembri 2013 nastali tieto 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	165970	0	0	0	165970
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	4485.83	0	0	0	4485.83
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1421743.89	292917.49	53142.68	0	1661518.70
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	19267.54	0	0	0	19267.54
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1143.87	0	27.78	0	1116.09
Nerozdelený zisk minulých rokov	506927.04	82442.52	41221.26	0	548148.30
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41221.26	6263.76	41221.26	0	6263.76
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	165970	0	0	0	165970
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	4485.83	0	0	0	4485.83
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1321148.69	103393.96	2798.76	0	1421743.89
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	19267.54	0	0	0	19267.54
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1143.87	0	0	0	1143.87
Nerozdelený zisk minulých rokov	274277.49	465299.10	232649.55	0	506927.04
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	232649.55	41221.26	232649.55	0	41221.26
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