

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2017

za obdobie 01.01.2017 – 31.12.2017

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 2017 bol 5.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.10.2017.

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, poisťné a pod.).

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 nevykonalné 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 tvorené na nevyčerpané dovolenky z roku 2016. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 prenajatý majetok.

(k) Cudzia 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. Pohľadávky**

Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávke fa č. 20100192 vo výške 100% jej nominálnej hodnoty.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
Pohľadávky z obch.styku v lehote splatnosti	13 058	3 416
Pohľadávky z obchod.styku po lehote splatnosti	8 977	20 690
Daňové pohľadávky	0	3 018
Spolu	22 035	27 124

2. Finančné účty

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

	31.12.2017	31.12.2016
Pokladňa	897	2 838
Banka	84 096	106 843
Peniaze na ceste	-62	0
Bankové termín.účty	0	0
Spolu	84 931	109 681

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:

	31.12.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 834	6 844	0	9 834	6 844
krátkodobé rezervy - RZZP		0	0	0	0
Rezervy spolu	9 834	6 844	0	9 834	6 844

3. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	0	60
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	67 243	17 921
Spolu krátkodobé záväzky	67 243	17 981
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	194	357
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	194	357

4. Sociálny fond

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

	2017	2016
Stav k 1. januáru	98	
Tvorba na ťarchu nákladov	519	
Tvorba zo zisku	0	
Čerpanie	682	
Stav k 31. decembru	65	

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.

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtuje o významných položkách časového rozlíšenia.

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 predajom		Spolu	
2017	2016	2017	2016	2017	2016
460 927	308 786	62 119	75 636	523 046	384 422

2. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2017	2016
Realizované kurzové zisky	0	1
Výnosové úroky	0	9
Spolu	0	10

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

	2016	2016
Prenájom	17 707	20 912
Spoje	2 816	3 450
Poddodávky	1 667	22 977
školenie, sw	1 631	142
ostatné	7 791	3 929
reklama	0	0
sw upgrade	0	3 635
Spolu	31 612	55 045

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2017	2016
Realizované kurzové straty	37	19
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	37	19

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov

	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %	Základ dane Eur	Daň Eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-118 996		100,00 %	-118 996		100,00 %
z toho teoretická daň		-24 989	22,00 %		-26 179	22,00 %
Položky zvyšujúce daň.základ	8 766	1 929	-1,75 %	8 766	1 929	-1,75 %
Položky znižujúce daň.základ	0	0	0,00 %	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>-110 230</u>	<u>-23 060</u>	<u>-20,25 %</u>	<u>-110 230</u>	<u>-24 250</u>	<u>-20,25 %</u>
Splatná daň		2 880	2,61 %		960	0,87 %

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 2017 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:

	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
VLASTNÉ IMANIE	93 478				145 890
Základné imanie	26 556				26 556
Základné imanie	26 556				26 556
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Kapitálové fondy	3801				3801
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	3 801				3 801
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-				-
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Fondy zo zisku	2 656				2 656
Zákonný rezervný fond	2 656				2 656
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	112 877				232 834
Nerozdelený zisk minulých rokov	574 148				574 148
Neuhradená strata minulých rokov	-461 271			-119 957	-341 314
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-52 412				-119 957

Účtovná strata účtovný rok 2016 bola preúčtovaná na základe rozhodnutia valného zhromaždenia na účet neuhradenej straty minulých období.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 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 31.03.2018