

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

za obdobie 01.01.2018 – 31.12.2018

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 2018 bol 3.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 24.10.2018.

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 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.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť v roku 2018 neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2018 dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 200 238 Eur, ku ktorému boli vytvorené oprávky do výšky 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. Ide o nevýznamné položky súvisiace s časovým rozlíšením poistného a niektorých služieb poskytovaných na ročné obdobie, pri čom ich poskytovanie sa prelína medzi rokmi 2017/2018 a 2018/2019.

(f) Rezervy

Rezervy sú tvorené na nevyčerpané dovolenky z roku 2018. 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.

Spoločnosť v roku 2018 neúčtovala o odloženej dani

(i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období Spoločnosť nevykazuje.

(j) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá prenájatý 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**

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky z obch.styku v lehote splatnosti	1.781	13.058
Pohľadávky z obchod.styku po lehote splatnosti	0	8.977
Daňové pohľadávky	3.881	0
Spolu	5.662	22.035

1

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.

	31.12.2018	31.12.2017
Pokladňa	610	897
Banka	35.781	84.096
Peniaze na ceste	0	-62
Bankové termín.účty	0	0
Spolu	36.391	84.931

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:

	12/31/2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	12/31/2018
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6.844	0	0	6.844	0
krátkodobé rezervy - RZZP	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	6.844	9.226	0	6.844	9.226

3. Záväzky

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

	31/ 12/ 2018	31/ 12/ 2017
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	43.246	67.243
Spolu krátkodobé záväzky	43.246	67.243
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	194	194
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	194	194

4. Sociálny fond

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

	2018	2017
Stav k 1. januáru	682	98
Tvorba na ťarchu nákladov	667	519
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	457	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 neučtuje o významných položkách časového rozlíšenia.

G. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

I. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

V roku 2018 bola vykonaná oprava chýb minulých období vo významnej hodnote, ktorá bola účtovaná na účte 429 - Neuhradená strata minulých rokov. Jednalo sa o dodatočné účtovné vyskladnenie predaných zásob v celkovej hodnote 30 311,53 Eur.

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

	Stav				Stav
	31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
VLASTNÉ IMANIE	18.230	#	#	#	93.478
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 účastí	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	30.153	#		#	112.877
Nerozdelený zisk minulých rokov	574.148				574.148
Neuhradená strata minulých rokov	-543.995			-52.412	-461.271
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-44.936				-52.412

Účtovná strata za účtovný rok 2017 bola preúčtovaná na základe rozhodnutia valného zhromaždenia na účet neuhradenej straty minulých období.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 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 30.06.2019