

I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno:	QEX, a.s.
Sídlo:	Brnianska č.1, 911 05 Trenčín
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Spoločnosť QEX, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 21. 5. 1990 a vznikla zápisom do Obchodného registra Obvodného súdu Bratislava 1 dňa 28. 5. 1990, oddiel Sa vložka č. 35. V súčasnom období výpis z Obchodného registra Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sa, vložka č. 8/R.
Hlavný predmet podnikania:	Spoločnosť zabezpečuje dodávky, inštalácie, záručný a pozáručný servis zariadení a technológií na spracovanie a ochranu peňazí (vo fyzickej aj elektronickej forme) – v spolupráci so zahraničnými a tuzemskými výrobcami. Spoločnosť je predajcom komplexnej reklamy a reklamných služieb vrátane prenájmov reklamných plôch. Zabezpečuje výrobu technických reklamných prostriedkov a podklady pre tlač.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23. apríla 2019 (rozdelenie zisku za rok 2018).

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Údaje o skupine:

QEX, a. s. je k 31.12.2019 materskou účtovnou jednotkou pre QEX plochy s.r.o., Brnianska 1, 911 05 Trenčín, v ktorej má 100 % podiel na základnom imaní. Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s §22 ods. 10 zákona o účtovníctve – veľkostné kritériá skupiny. Spoločnosť QEX a.s. nie je súčasťou žiadneho vyššieho konsolidovaného celku. Povinnosť konsolidácie sa nevzťahuje na jej vlastníkov.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	34	35

II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Príjmy členov orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 458 214 EUR - v tom Predstavenstvo 457 714 EUR a Dozorná rada 500 EUR – ako podiely na zisku.

Príjmy členov orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období boli vo výške 368 126 EUR ako podiely na zisku (v tom Predstavenstvo 366 626 EUR a Dozorná rada 1 500 EUR).

Valné zhromaždenie rozhodlo o dividendách pre akcionárov zo zisku roku 2018 vo výške 13 000 EUR.

Príjmy členov orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období (účet 523) boli vo výške 6 400 EUR ako mzdové náklady (v tom Predstavenstvo 6 000 EUR a Dozorná rada 400 EUR).

V predchádzajúcom účtovnom období to bolo 3 500 EUR (v tom Predstavenstvo 3 500 EUR a Dozorná rada 0 EUR).

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

Spoločnosť v účtovnom období 2019 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť v účtovnom období 2019 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Zatriedenie do veľkostnej skupiny: podľa hodnôt netto majetku a čistého obratu a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov v roku 2017 i v roku 2018 Spoločnosť splnila podmienky pre zatriedenie ako malá účtovná jednotka.

Účtovná závierka bola zostavená v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, z 3. decembra 2014, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky v znení neskorších predpisov. Poznámky sme zostavili tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné, spoľahlivé a aby sa vyjadrila ekonomická realita a podstata príslušnej transakcie alebo dohody. Spoločnosť využíva ustanovenie § 4, ods. 2 a 3 Opatrenia MF SR č. 23378/2014-74 a uvádzame aj informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne a informácie (ak je to možné) uvádzame v tabuľkovej forme.

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23378/2014-74).

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž 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.

Náklady na výskum a vývoj sa neaktivujú, účtujú sa do obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia na dobu 4 rokov. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia 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 (účet 518 500).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok do 1 700 EUR, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR a vyššia sa účtuje cez účet zásob 112 800 (následne po vyskladnení na účet 501 900) a je evidovaný v operatívnej evidencii.

Dlhodobý hmotný majetok do 400 EUR sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 900. V prípade, ak sa spoločnosť rozhodne zaradiť do dlhodobého hmotného majetku a odpisovať aj majetok, ktorý nedosahuje hodnotu 1 700 EUR sa spôsob daňového odpisovania rovná účtovnému.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
dopravné prostriedky	3 až 6	lineárna	16,7 až 33,3

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú raz ročne a posudzuje sa doba odpisovania s očakávaným prínosom ekonomických úžitkov z dlhodobého majetku.

Dlhodobý majetok, ktorý je opotrebovaný sa vyradí z účtovníctva.

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa pri obstaraní oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (právne služby, služby znalca a iné).

Zvýšenie základného imania v dcérskej spoločnosti bolo realizované formou nepeňažného vkladu v podobe jednotlivého majetku. Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladných jednotlivých zložiek majetku bol zaúčtovaný podľa charakteru na účty 568 a 668.

Spoločnosť za účelom verného zobrazenia v účtovnej závierke (tak, aby obsah položiek závierky zodpovedal skutočnosti) a za účelom pravdivého zobrazenia (použitie takých zásad a metód, ktoré vedú k dosiahnutiu verného zobrazenia skutočností v závierke) cenné papiere, ktoré predstavujú podiely na základnom imaní, pre ktoré je QEX, a.s. materskou jednotkou, nerozhodla oceniť metódou vlastného imania. (§ 27 ods. 8 Zákona o účtovníctve). Predaj dcérskej spoločnosti bude zrealizovaný v roku 2020.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, skonto a pod.). Dodatočne zistené náklady na obstaranie (JCD, do fakturácia dopravy...) sú účtované na cenové rozdiely, ktoré sa mesačne rozpúšťajú do nákladov. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vyskladňované zásoby sú oceňované metódou FIFO.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V netto vyjadrení sú znížené o opravné položky k rizikovým a problematickým pohľadávkam. Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou.

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam, ktoré boli splatné v rokoch 2005 – 2017 a je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Opravná položka bola zúčtovaná k pohľadávkam, ktoré boli uhradené.

Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii, alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu. V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach.

Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam netvoríme, nakoľko očakávame, že účtovná hodnota danej dlhodobej pohľadávky je blízka reálnej hodnote pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. 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.

8. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k uzávierkovému dňu. Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky, overenie účtovnej závierky, podnikateľské riziko a poplatky na kontokorentný účet.

Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po prenasobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit/.

Rezerva na podnikateľské riziko bola vytvorená v súvislosti s nedoriešenou podvodnou udalosťou z decembra 2018.

Rezerva na kontokorentný účet bola vytvorená vo výške poplatku za rok 2019 zinkasovaného až v roku 2020.

9. 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.

10. Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

11. Odložená daň z príjmov

V roku 2019 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku v súvislosti s rozdielnou daňovou a účtovnou zostatkovou cenou dlhodobého majetku:

a) riadna odložená daň 21 % z rozdielu daňových a účtovných odpisov uplatnených v roku 2019 – zníženie daňového záväzku o 5 834,49 EUR

b) odložená daň z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny vyradeného (predaného) majetku- zvýšenie daňového záväzku o 6 264,30 EUR

Výsledný efekt je zvýšenie daňového záväzku o 429,81 EUR.

O odloženej daňovej pohľadávke nebolo účtované, nakoľko neexistovali dostatočné zdaniteľné dočasné rozdiely v súlade s Postupmi účtovania § 10, odsek 12.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

13. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom z predchádzajúceho dňa určeným v kurzovom lístku ECB pri bežných účtovných prípadoch, kurzom komerčnej banky pre transakcie medzi účtom v EUR a účtom v cudzej mene (aj vo vzťahu k pokladnici) a kurzom ECB k 31. 12. 2019 pre uzávierkové operácie. Pri kúpe cudzej meny za slovenskú menu používame kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené.

14. 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.

IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Zásoby Spoločnosti sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky vstupnej ceny zachytenej v účtovníctve.

K 31. 12. 2019 má Spoločnosť celkový povolený úverový rámec vo výške 800 tis. EUR; čerpanie úverov bolo k poslednému dňu roka nulové. Dojednanými spôsobmi financovania sú:

a) ktk úver do 350 tis. EUR

b) záruka do 150 tis. EUR

c) ktk úver do 300 tis. EUR na financovanie modernizácie a rozšírenia citylightov.

Úver v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

Zabezpečenie úveru: záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtov v banke, záložné právo k všetkým pohľadávkam z obchodného styku, zmenka. (Záložné právo na nehnuteľnosť na LV 1066- administratívna budova na ul. Brnianska bolo zrušené ku dňu 29.4.2019).

V zmysle úverových podmienok sa úver a) b) poskytuje na jednotlivé za sebou bez prerušenia nasledujúce úverové obdobia, úver c) je splatný v roku 2021.

V januári 2018 Spoločnosť podpísala zmluvu o spotrebnom úvere s ČSOB Leasing, a.s. na financovanie kúpy osobného auta. Splátky anuitného charakteru, posledná 2.1.2021. Úver je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovanému autu, jeho OC k 31.12.2019 je 68 528 EUR, ZC k 31.12.2019 je 34 306 EUR.

	31. 12. 2019		
	Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	19 037	1 618	0
Finančný náklad	434	5	0
Spolu	19 471	1 623	0

V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Opis podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.

• Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám

• Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

• Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy.

• Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcom konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.

• Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2019.

4. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

• Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY: Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.