

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2021

za obdobie 01.01.2021 – 31.12.2021

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).

1. 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.

2. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2021 bol 2.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

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, poisťné 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 2021 neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2021 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.

(f) Rezervy

Rezervy sú tvorené na nevyčerpané dovolenky z roku 2021. 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 2021 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:

	31.12.2020	31.12.2021
Pohľadávky z obch.styku v lehote splatnosti	6 152	11 843
Pohľadávky z obchod.styku po lehote splatnosti	0	0
Daňové pohľadávky	0	0
1 Spolu	6 152	11 843

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.

	31.12.2020	31.12.2021
Pokladňa, ceniny	340	776
Banka	172 671	43 726
Peniaze na ceste	0	0
Bankové termín.účty	0	0
Spolu	173 011	44 502

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:

31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
5 039	0	0	5 039	0
0	0	0	0	0
5 039	0	0	5 039	0

3. Závazky

Spoločnosť nemá záväzky po lehote splatnosti.

4. Sociálny fond

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov z miezd. Zostatok sociálneho fondu bol tvorený zo zisku. 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 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 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

I. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Účtovný zisk za účtovný rok 2020 bol preúčtovaný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia na účet nerozdeleného zisku minulých období.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídelenie 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 27.06.2022