

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

podľa opatrenia MF SR č. 4455/2003-92

Zostavenej ku dňu: 31.12.2012

Účtovná závierka spoločnosti s ručením obmedzeným k 31. decembru 2012 je zostavená ako účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 01. januára 2012 do 31. decembra 2012.

Bežné obdobie (BO)

Predchádzajúce obdobie (PO)

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a)

Obchodné meno účtovnej jednotky **KALIAN T s.r.o.**

Sídlo **Sportová 1798/56**

Dátum založenia **01.04.2009**

Dátum vzniku **01.04.2009**

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Poradenstvo týkajúce sa počítačov

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	4	0	0	0
2. Stav pracovníkov k dátumu zostavenia ÚZ	4	0	0	0

A.d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie

zlúčenie

splynutie

zmena právnej formy

začiatok likvidácie

koniec likvidácie

vyhlásenie konkurzu

zrušenie konkurzu

A.e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

x

Zostavené dňa: 06.02.2013	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Scválené dňa: 06.02.2013			

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

B.a) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Hodnota a percentuálna výška podielu na základnom imaní. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa uvádza v prípade, ak sa percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní odlišuje od podielu spoločníkov na ostatných položkách vlastného imania.

Por. Číslo	Názov, meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní			
		Absolútna		%	
		BO	PO	BO	PO
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

C.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod: _____

C.b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku nehmotný investičný majetok Áno Nie

1) Nehmotný investičný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie skonto poistné clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou nehmotný investičný majetok Áno Nie

2) Nehmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou, inak: _____

Nehmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena

tohto majetku.

Podnik v bežnom roku nakupoval hmotný investičný majetok

Áno Nie

3) Hmotný investičný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

dopravné provízie poistné clo

Podnik v bežnom roku tvoril HIM vlastnou činnosťou

Áno Nie

4) Hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady

nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku

inak. _____

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

Áno Nie

5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)

metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

inak: _____

Podnik nakupoval zásoby

Áno Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Psupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. Ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

Popis:

obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlky od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťa do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa požila ako prvá cená na ocenenie úbytku zásob) iný spôsob: _____**Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou** Áno Nie

7) zásoby vytvorené vlastnou výrobou podniku oceňoval vlastnými nákladmi

 podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiacich s ich vytváraním,

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky Áno Nie

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou

9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

Podnik prijal darovaný majetok Áno Nie

10) Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii Áno Nie

Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou.

C.c) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda

 Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa nerovnajú. Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa rovnajú. Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami: Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do koca roka.

D. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**Druh Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

1) Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstarávacía cena k 1.1.BO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Obstarávacía cena ku 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	0	0	0	0	0
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok	004					
B.I. 1. Zriaďovacie výdavky (011)	005					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	006					
3. Software (013)	007					
4. Oceniteľné práva (014)	008					
5. Goodwill (015)	009					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	010					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	011					
8. Podkytnuté preddavky na DHM (051)	012					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	0	0	0	0	0
B.II. 1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015	0	0	0	0	0
3. Samostatné hnut. veci (022)	016	0	0	0	0	0
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákł. stádo a ťažné zvieratá (026)	018					
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 032)	019					
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	021	0	0	0	0	0
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	022					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	023	0	0	0	0	0

2) Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opravné položky k 1.1.BO	Prírastky oprávok a opravných položiek	Úbytky oprávok a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky ku 31.12.BO
B. Neobežný majetok r. 04+13+23	003	0	0	0	0	0
B.I. Dlhodobý nehmotný majetok	004					
B.I. 1. Zriaďovacie výdavky (011)	005					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	006					
3. Software (013)	007					
4. Oceniteľné práva (014)	008					
5. Goodwill (015)	009					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	010					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	011					
8. Podkytnuté preddavky na DHM (051)	012					
B.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	013	0	0	0	0	0
B.II. 1. Pozemky (031)	014					
2. Stavby (021)	015	0	0	0	0	0
3. Samostatné hnut. veci (022)	016	0	0	0	0	0
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	017					
5. Zákł. stádo a ťažné zvieratá (026)	018					
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 032)	019					
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	021					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	022					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	023					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku	021	0	0	0	0	0

D.a) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma
	BO
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0

E. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**E. a 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	v tis. Sk	
	BO	PO
Základné imanie celkom	0	0
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Jana Polkanová	0	0
Bohuslav Pastorek	0	0
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	0	0

E. a 3). Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom

Druh prídeltu	Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho:	0	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0	0
Prídel do štatutárnych fondov	0	0
Prídel do ostatných fondov	0	0
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	0	0

E.b) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky do lehoty splatnosti: 0
 Záväzky po lehote splatnosti: 0

E.c) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku		0		
Inštitúcie sociálne zabezpečenia		0		
Daňové záväzky		0		
Zamestnanci		0		
Nevyfakturované dodávky		0		
Záväzky zo sociálneho fondu		0		
Ostatné dlhodobé záväzky		0		
Spolu		0		

E.d) Záväzky zo sociálneho fondu

Text	Suma
	BO
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	0
Tvorba	0
Čerpanie	0
Stav sociálneho fondu k 31.12. BO	0

F. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**F.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Teritórium odbytu	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	Pohostinská činnosť		Podiel z hazardných hier		Preprava zásielok DHL		Produkt 4:	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	0	0	0	0	0	0	X	X
Spolu	0	0	0	0	0	0	X	X

F.b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Položky výnosov	Hodnota BO
Preprava zásielok DHL	0

G. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch**G.a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Položky nákladov	Hodnota BO
Telefónne poplatky	0
Opravy a údržba	0
Pranie a prenájom	0
Ostatné služby	0

G.b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO
Nákup tovaru na pohostinskú činnosť	0
Nákup DHIM do 1700 EUR	0
Energie	0

H. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**H.a) Zmeny zložiek vlastného imania**

Text	Stav k 31.12. PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.BO
A. Vlastné imanie spolu, v tom:	0	0	0	0
A. I. Základné imanie v tom:				
A. I. 1. Základné imanie (411)	0	0	0	0
A. I. 2. Vlastné akcie a obchodné podiely (252)	0	0	0	0
A. I. 3. Zmena základného imania (+/-419)	0	0	0	0
A. II. Kapitálové fondy, v tom	0	0	0	0
A. II. 1. Emisné ážio (412)	0	0	0	0
2. Ostatné kapitálové fondy (413)	0	0	0	0
3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)	0	0	0	0
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)	0	0	0	0
5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/-415)	0	0	0	0
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení (+/-416)	0	0	0	0
A. III. Fondy zo zisku, v tom	0	0	0	0
A. III. 1. Zákonný rezervný fond (421)	0	0	0	0
2. Nedeliteľný fond (422)	0	0	0	0
3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	0	0	0	0
A. IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0
A. IV. 1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	0	0	0	0
2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	0	0	0	0
A. V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	0	0	0	0