

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Poznámky predkladá:

Obchodné meno	VENCO trade
Právna forma	S. r. O.
Sídlo	Košeca 487, 018 64 Košeca
Dátum založenia	25.05.2009
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	02.06.2009
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	-
Spôsob zániku	-
IČO	44 788 304
Hlavný predmet činnosti	Výroby výrobkov z umelej čečiny

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba umelej čečiny a výrobkov z umelej čečiny
- výroba jednoduchých drôtených výrobkov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- reklamné a marketingové služby

c) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	14
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.04.2013 – 31.03.2014.

f) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 31.08.2013.

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania konzistentne v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za obdobie do 01.04.2013 do 31.03.2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – **prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
- d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- e) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- f) zásoby obstarané kúpou:
- nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné a ostatné náklady súvisiace s obstaraním;
 - nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov patrí prepravné a ostatné náklady súvisiace s obstaraním,
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť,
- h) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- i) zákazková výroba – účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe.
- j) pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
- Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- k) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- l) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

- m) záväzky:
- pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,
- n) rezervy - v očakávanej výške záväzku,
- o) pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,
- Úroky pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- q) deriváty – účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch,
- r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 – účtovná jednotka nemá takýto majetok,
- s) majetok obstaraný v privatizácii – účtovná jednotka nemá takýto majetok,
- t) emisné kvóty – účtovná jednotka neúčtovala o emisných kvótach,
- u) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- v) daň z príjmov odložená – účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani,
- w) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku – účtovná jednotka neúčtovala o dotáciách na obstaranie majetku.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - **nasledujúce ocenenie** v nasledovnom členení:
1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
 2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 7. dlhodobý finančný majetok,
 8. zásoby obstarané kúpou,
 9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
 10. zásoby obstarané iným spôsobom,
 11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,
 12. pohľadávky,
 13. krátkodobý finančný majetok,
 14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
 15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
 16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
 17. deriváty,
 18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
 19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
 20. majetok obstaraný v privatizácii,

21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“),

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy - sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na súdne spory a rezervy na environmentálne záväzky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky:
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 720 dní 50 %, k pohľadávkam po lehote splatnosti 1 080 dní 100 %.
 - Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Know how	5	20
Inventár	6	16,66

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba na určenie potreby tvoriť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

11. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka nezmenila v účtovnom období účtovné zásady a účtovné metódy.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého **nehmotného** majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 000					22 000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			22 000					22 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			18 360					18 360
Ročný odpis			3 640					3 640
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			22 000					22 000
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			0					0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 640					3 640
Stav na konci účtovného obdobia			0					0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnut é preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 000					22 000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			22 000					22 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			16 983					16 983
Ročný odpis			1 377					1 377
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			18 360					18 360
Opravná položka								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			0					0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 017					5 017
Stav na konci účtovného obdobia			3 640					3 640

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého **hmotného** majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 000						2 000
Prírastky			18 444						18 444
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			20 444						20 444
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 002						1 002
Ročný odpis			861						861
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 863						1 863
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			998						998
Stav na konci účtovného obdobia			18 581						18 581

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 000						2 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			2 000						2 000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			668						668
Ročný odpis			334						334
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 002						1 002
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1332						1332
Stav na konci účtovného obdobia			998						998

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1.3 Opravná položka k nadobudnutému majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1.4 Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2013/2014	2013	
Poistenie majetku	Poistenie majetku	110	0	Komunálna poisťovňa

1.5 Majetok vo vlastníctve iných subjektov
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1.6 Goodwill
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1.7 Výskumná a vývojová činnosť
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2 Dlhodobý finančný majetok

2.1 Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2.2 Štruktúra dlhodobého finančného majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2.3. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2.4. Poskytnuté dlhodobé pôžičky
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Pôžičky v rámci konsolidovaného celku.
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2.5. Ostatný dlhodobý finančný majetok
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Účtovná jednotka mala k 31.03.2014 zásoby v hodnote 92 238 Eur a k 31.03.2013 zásoby v hodnote 85 158 Eur. Zásoby spoločnosti tvorí materiál na sklade a zostatky PHM v nádržiach motorových vozidiel.

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Pohľadávky

4.1. Členenie pohľadávok celkom vrátane skupiny:

Veková štruktúra

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 879	29 521	38 400
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 491		2 491
Iné pohľadávky	28 036		28 036
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 406	29 521	68 927

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	29 521	- 4 142
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	39 406	16 341
Krátkodobé pohľadávky spolu	68 927	12 199
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

- 4.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Položka	Spoločnosť – spriaznená osoba	Čiastka k 31.03.2014
Dlhodobé pohľadávky	x	0
Pohľadávky z obchodného styku		
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Iné pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	x	59 073
Pohľadávky z obchodného styku	KALI-17 s.r.o. – spoločník Ing. Ivan Kán	271
Pohľadávky z obchodného styku	Q-Termo s.r.o. Praha – spoločník Ing. Ivan Kán	-18 900
Pohľadávky z obchodného styku	Q-Termo s.r.o. Košeca – spoločník Ing. Ivan Kán	49 702
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe		
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Iné pohľadávky	Q-Termo s.r.o., - spoločník Ing. Ivan Kán	28 000
Celkom	x	59 073

- 4.3. Opravné položky k pohľadávkam
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 4.4. Záložné právo alebo iná forma zabezpečenia
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5. Finančné účty

- 5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	25 022	7 602
Bežné bankové účty	1 033	7 565
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	26 055	15 167

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5.4. Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5.5. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

6. **Časové rozlíšenie na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 702	4 752
Reklama	305	32
Zostatky PHM	0	97
Telefon	109	86
Nájomné	3 750	3 750
Poistenie	65	
Ostatné	473	787
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	143	228
Prefakturácia telefónov	143	228

7. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Účtovná jednotka má základné imanie vo výške 5000 Eur a je splatené v plnej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-23 365
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	-23 365
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	-23 365

2. Rezervy

2.1. Zákonné rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 637	6 206	2 239	318	6 286
Rezerva na účtovnú závierku	398	398	398	0	398
Rezerva na nevyč.dovolenku r.2012	1 150	0	852	298	0
Rezerva na nevyč.dovolenku r.2013	1 069	2 761	989	0	2 841
Rezerva na nevyfakt. dodávky	20	3 047	0	20	3 047

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 075	1 487	924	0	2 637
Rezerva na účtovnú závierku	398	398	398	0	398
Rezerva na nevyč.dovolenku r.2012	1 677	0	527	0	1 150
Rezerva na nevyč.dovolenku r.2013	0	1 069	0	0	1 069
Rezerva na nevyfakt. dodávky	0	20	0	0	20

2.2. Ostatné rezervy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Záväzky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	156 084	74 532
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	81 063	63 184
Krátkodobé záväzky spolu	237 147	137 716
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	244	141
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	244	141

Bežné obdobie

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	11 981	82 142	73 942
Nevyfakturované dodávky	268		
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	63 584		
Závazky voči zamestnancom	3 352		
Závazky zo sociálneho poistenia	1 878		
Daňové záväzky a dotácie			
Ostatné záväzky			
Spolu k 31.03.2014	81 063	82 142	73 942

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	16 471	73 434	832
Nevyfakturované dodávky	341		
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	41 908		
Závazky voči zamestnancom	2 760		
Závazky zo sociálneho poistenia	1 642	266	
Daňové záväzky a dotácie			
Ostatné záväzky	62		
Spolu k 31.03.2013	63 184	73 700	832

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3.3. Odložená daňová pohľadávka alebo o odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	141	118
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	198	53
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	198	53
Čerpanie sociálneho fondu	95	30
Konečný zostatok sociálneho fondu	244	141

3.5. Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3.6. Závázky voči spriazneným osobám

Bežné obdobie: 31.03.2014

Položka	Spoločnosť	Čiastka k
Dlhodobé záväzky:	x	0
Záväzky z obchodného styku		
Nevyfakturované dodávky		
Záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe		
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Dlhodobé prijaté preddávky		
Dlhodobé zmenky na úhradu		
Vydané dlhopisy		
Ostatné dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky:	x	230 134
Záväzky z obchodného styku	KALI-17 s.r.o. – spoločník: Ing. Ivan Kán	165 891
Záväzky z obchodného styku	Q-termo s.r.o. Košeca – spoločník: Ing. Ivan Kán	26
Záväzky z obchodného styku	Q-termo s.r.o. Praha – spoločník: Ing. Ivan Kán	322
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Záväzky voči zamestnancom	Ing. Ivan Kán – mzda 03/2014	311
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	Ing. Ivan Kán – pôžičky do spoločnosti	63 584
Spolu	x	230 134

Bezprostredne predchádzajúce obdobie: 31.03.2013

Položka	Spoločnosť	Čiastka k
Dlhodobé záväzky:	x	0
Záväzky z obchodného styku		
Nevyfakturované dodávky		
Záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe		
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Dlhodobé prijaté preddavky		
Dlhodobé zmenky na úhradu		
Vydané dlhopisy		
Ostatné dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky:	x	130 951
Záväzky z obchodného styku	KALI-17 s.r.o. – spoločník: Ing. Ivan Kán	88 319
Záväzky z obchodného styku	Q-termo s.r.o. – spoločník: Ing. Ivan Kán	254
Záväzky z obchodného styku	Q-termo s.r.o. – spoločník: Ing. Ivan Kán	325
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Záväzky voči zamestnancom	Ing. Ivan Kán – mzda 03/2013	145
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	Ing. Ivan Kán – pôžičky do spoločnosti	41 908
Spolu	x	130 951

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

4.1. Bankové úvery

Účtovná jednotka má kreditné karty, ktorých stav ku koncu účtovného obdobia tj k 31.03.2014 je -76 Eur.

4.2. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5. Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	27	0
Poplatky banke	27	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10	13
Prefakturácia telefónu	10	13

6. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - TOVAR		Typ výrobkov, tovarov, služieb - SLUŽBY		Typ výrobkov, tovarov, služieb VÝROBKY	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	0	0	69 826	16 973	135 821	18 313
ČR	0	0	0	0	515	0
Spolu	0	0	69 826	16 973	136 336	18 313

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa podielu na celkovom obrate:

Výrobok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	v Eur	%	V Eur	%
Tržby za vlastné výrobky	136 336	66,13	18 313	51,89
Tržby za tovar	0		0	0
Tržby za služby	69 826	33,87	16 973	48,11
Z toho:				
Poštovné a balné	6 244		208	
Prenájom	41 250			
Ostatné	22 332		16 765	
Predaj celkom	206 162	100	35 286	100

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 776	155
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	32 776	155
Finančné výnosy, z toho:	225	753
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	225	753
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	116	753
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
<i>Výnosové úroky</i>	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

1.4 Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	136 336	18 313
Tržby z predaja služieb	69 826	16 973
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	206 162	35 286

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	105 141	27 944
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>105 141</i>	<i>27 944</i>
<i>Opravy a udržiavanie</i>	<i>548</i>	<i>49</i>
<i>Nájomné</i>	<i>83 449</i>	<i>22 803</i>
<i>Sprostredkovanie</i>	<i>4 566</i>	<i>0</i>
<i>Účtovné služby</i>	<i>3 453</i>	<i>1 005</i>
<i>Preprava</i>	<i>2 227</i>	<i>783</i>
<i>Telefóny</i>	<i>5 916</i>	<i>1 535</i>
<i>Reklama a inzercia</i>	<i>210</i>	<i>41</i>
<i>Ostatné služby</i>	<i>4 772</i>	<i>1 728</i>
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	81 515	17 311
<i>Odpisy</i>	<i>4 501</i>	<i>1 711</i>
<i>Dane a poplatky</i>	<i>606</i>	<i>75</i>
<i>Sociálne náklady</i>	<i>2 059</i>	<i>739</i>
<i>Náklady na sociálne poistenie</i>	<i>13 780</i>	<i>3 867</i>
<i>Mzdové náklady</i>	<i>38 902</i>	<i>10 912</i>
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	<i>21 667</i>	<i>7</i>
Finančné náklady, z toho:	1 195	117
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>405</i>	<i>88</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>378</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>790</i>	<i>29</i>
<i>Ostatné náklady na finančnú činnosť</i>	<i>790</i>	<i>29</i>
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre obdobie od 01.03.2013 do 31.03.2014 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-38 144	X	x	-23 365	x	x
teoretická daň	x	0	23	x	0	23
Daňovo neuznané náklady	22 853			+255		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-15 291			-23 110		
Splatná daň z príjmov	x	0	23	x	0	23
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0	23	x	0	23

-
- K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- N. SPRIAZNENÉ OSOBY**
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA,
DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

V spoločnosti nenastali žiadne iné mimoriadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.
Spoločnosť nemá žiadne iné záväzky a ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	0		23 365	-23 365	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-23 365	-38 144		23 365	-38 144
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov			83 171	-83 171	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-83 171	-23 365		83 171	-23 365
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.