

Čl. I
Všeobecné údaje

1. **Názov právnickej osoby:** **ORTOKAL, s.r.o.**
Sídlo: **Krásnohorská 2218/109, 040 11 Košice**
2. **Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:**
- účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.
3. **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	3

Čl. II
Informácie o prijatých postupoch

1. **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno
nie
2. **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
Dlhodobý nehmotný majetok	cena obstarania	súvisiace náklady s obstaraním
Dlhodobý hmotný majetok	cena obstarania	clo, preprava, montáž
Dlhodobý finančný majetok	cena obstarania	súvisiace náklady s obstaraním
Zásoby obstarané kúpou	nižšia hodnota z ceny obstarania alebo čistej realizačnej hodnoty	súvisiace náklady s obstaraním
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	nižšia hodnota z vlastných nákladov alebo čistej realizačnej hodnoty	x
Pohľadávky	nominálna hodnota, prípadne obstarávacía cena upravené o opravné položky	x
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	x
Záväzky vr. rezerv, dlhopisov, pôžičiek...	nominálna hodnota, resp. obstarávacía cena	x
Derivátové operácie	x	x

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
nehmotný majetok	5 rokov	20%	rovnomerná
stavby	40 rokov	2,5%	rovnomerná
stroje a zariadenia	4, 6 až 12 rokov	25%, 16,67% až 8,33%	rovnomerná
iné			rovnomerná
drobný hmotný majetok	jednorázový odpis	100%	x

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého 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 **rovnejú**.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia, s osobitosťami:

Druh zmeny účtovnej zásady alebo účtovnej metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky
zmenila sa štruktúra UZ z dôvodu prechodu na mikro UJ	legislatívna zmena	bez vplyvu na sumy vykázané v UZ
zmena v účtovaní na účtoch časového rozlíšenia	legislatívna zmena	

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01	iČO	3	6	8	5	3	7	0	4	iČ	2	0	2	2	4	8	5	8	5
Majetok	Ocenenie	Výška dotácie																	
		x																	
		x																	
		x																	

6. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období	x	
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	x	

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Udalosť	Dôvod	Hodnota

2.a Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	171 271.00 EUR	92 449.00 EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	71 190.00 EUR	81 630.00 EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	100 081.00 EUR	10 819.00 EUR
Krátkodobé záväzky spolu	4 038.00 EUR	25 006.00 EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 038.00 EUR	25 006.00 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0.00	0.00

2.b Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Druh formy zabezpečenia záväzkov	Hodnota záväzku zabezpečená

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01	iČO	3	6	8	5	3	7	0	4	iČ	2	0	2	2	4	8	5	8	5
Druh formy zabezpečenia záväzku										Záložným právom					Inou formou zabezpečenia				
Nehnuteľnosť										71 190.00 EUR					x				
Auto															30 081.00				

3. Informácie o vlastných akciách:

účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	i
Poskytnuté záruky alebo zabezp.	x	x	x	x	x	
Poskytnuté pôžičky (ku dňu ÚZ)	x	x	x	x	x	
Splatené pôžičky (ku dňu ÚZ)	x	x	x	x	x	
Odpustné alebo odpísané pôžičky	x	x	x	x	x	
Finančné prostriedky a iné plnenie použité na súkromné účely na vyúčtovanie	x	x	x	x	x	

4.d Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté (pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby):

neaplikované

5.a Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

Názov položky	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Povinnosti nájomcu z operat. pren.		x
Povinnosti z uzatv. úverov. zmlúv		x
Povinnosti z licenčných zmlúv		x
Povinnosti z koncesionársk. zmlúv		x
Ostatné		x

Opis významných finančných povinností:

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 7 0 4

IČ

2 0 2 2 4 8 5 8 5

5.b Informácie o významných podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Zo súdnych rozhodnutí		x
Z poskytnutých záruk		x
Zo všeob. záväzn. práv. predp.		x
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		x
Z ručenia		x
Iné podmienené záväzky		x

Opis významných podmienených záväzkov:

5.e Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

neaplikované

6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme (uvádza sa aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme):

neaplikované