

Poznámky ÚčMÚJ 3-01

IČO 31692621

DIČ 2 0 2 0 5 4 3 5 6 9

## Čl. I.

## Všeobecné údaje

(1) **Názov a sídlo podnikateľského subjektu:**

Meno: KALKEN, s.r.o.

Sídlo :Drevný Trh 1/811

Miesto podnikania:040 01 Košice

(2) **Údaje o konsolidovanom celku:**

Účtovná jednotka nemá žiadne dcérske spoločnosti.

(3) **Informácie o počte zamestnancov**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 7,3                   | 7  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 7                     | 7  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 1                     | 1  |

**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :** riadna mimoriadna

## Čl. II.

## Informácie o prijatých postupoch

(1) **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrení MF SR v znení neskorších zmien, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EUR. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať vo svojej činnosti.

**(2) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :**

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení :

dopravné     provízie     skonto     poistné     clo.

**Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok:**

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení :

priame náklady     nepriame náklady spojené s výrobou

inak:

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

- b) Podnik nakupoval zásoby:

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

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

spôsobom A účtovania zásob     spôsobom B účtovania zásob

Pri vyskladnení zásob sa používal:

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

iný spôsob :

- c) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky.
- d) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.
- e) Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Zákonné rezervy sú vytvorené podľa zákona o dani z príjmu.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii     áno     nie

Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou.

**(3) 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 | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|
|              |                  |                |                 |
|              |                  |                |                 |
|              |                  |                |                 |

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 rovnajú**. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zariadenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Ročná výška odpisov dlhodobého hmotného majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorý pripadá na 1 rok podľa počtu rokov doby odpisovania.

Nie je vedená kategória drobného dlhodobého majetku. Prípadný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena bude 1 700,- € a nižšia, sa pri obstaraní bude účtovať do dlhodobého majetku na základe individuálneho posúdenia.

**(4) Zmeny účtovných zásad**

Účtovná jednotka v roku 2015 používala samostatné postupy pre účtovanie mikroučtovných jednotiek (MÚJ), ktoré jej umožňuje Opatrenie MF SR č.17922/2013-14. V zmysle týchto zmien neboli už časovo rozlišované nevýznamné sumy – napr. telefónné poplatky.

**(5) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku : neboli poskytnuté**

| Majetok | Ocenenie | Výška dotácie |
|---------|----------|---------------|
|         |          |               |
|         |          |               |

(6) Údaje o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Neboli účtované

| Druh opravy chýb minulých účtovných období | Suma opravy | Kód vplyvu | Účet /+zvýšenie, -zniženie/ |
|--|-------------|------------|-----------------------------|
|  |             |            |                             |
|  |             |            |                             |
|  |             |            |                             |

Kód vplyvu:

A – vplyv na položku súvahy; B – vplyv na náklady bežného účtovného obdobia; C – vplyv na výnosy bežného účtovného obdobia; D – vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov; E – vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov.

### Čl. III.

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

(1) Informácie o dôvodoch vzniku jednotlivých položiek a nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah

| výnimočné náklady | výnimočné výnosy | škody z dôvodu živel. pohrom | prijaté náhrady |
|-------------------|------------------|------------------------------|-----------------|
|                   |                  |                              |                 |
|                   |                  |                              |                 |
|                   |                  |                              |                 |

(2) Informácie o záväzkoch, a to:

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou, ako 5 rokov: .....

b) Celková suma zabezpečených záväzkov: .....

záložným právom: .....

.....  
.....  
iným spôsobom: .....

**(3) Informácie o vlastných akciách:**

Spoločnosť nevlastní žiadne akcie.

**(4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:**

a) výška záruky alebo iného zabezpečenia:

|                  |  |
|------------------|--|
| štatutárny orgán |  |
| dozorný orgán    |  |
| iný              |  |

b) pôžičky poskytnuté členom neboli poskytnuté

|                  | celková suma<br>pôžičiek | suma splatených pôžičiek k<br>poslednému dňu účt. obdobia | suma odpustených<br>pôžičiek |
|------------------|--------------------------|---|------------------------------|
| štatutárny orgán |                          |   |                              |
| dozorný orgán    |                          |   |                              |
| iný              |                          |   |                              |

c) Hlavné podmienky poskytnutia pôžičiek (pri pôžičke uviesť úrok), záruk alebo iného zabezpečenia:

.....  
.....  
d) Celková suma pôžičiek použitých na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, ktoré je potrebné vyúčtovať:

|                  |  |
|------------------|--|
| štatutárny orgán |  |
| dozorný orgán    |  |
| iný              |  |

**(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:**

a) celková suma finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

- povinnosti vyplývajúce z operatívneho prenájmu: .....

- povinnosti zo zmlúv o budúcich zmluvách: .....

- povinnosti z licenčných a koncesionárskych zmlúv: .....

b) celková suma významných podmienených záväzkov:

1. možná povinnosť: .....

2. existujúca povinnosť: .....

c) opis významných finančných povinností a podmienených záväzkov: .....

.....

.....

d) celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči

- dcérskej účtovnej jednotke: .....

- účtovnej jednotke s podstatným vplyvom: .....

e) opis významných povinností vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov: .....

.....

.....

Poznámky ÚčMÚJ 3-01

IČO 31692621

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 4 | 3 | 5 | 6 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

---

