

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 7 0 4

DIČ 2 0 2 2 4 8 5 8 5 0

**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 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2

**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**.

### 4. 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:

<b>Poznámky Úč MÚJ 3 - 01</b>	<b>IČO</b>	3	6	8	5	3	7	0	4	<b>DIČ</b>	2	0	2	2	4	8	5	8	5	0
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 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>170 670.00 EUR</b>	<b>174 575.00 EUR</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	134 870.00 EUR	158 671.00 EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 800.00 EUR	15 904.00 EUR
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>10 115.00 EUR</b>	<b>2 296.00 EUR</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 115.00 EUR	2 296.00 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	DIČ	2	0	2	2	4	8	5	8	5	0
Druh formy zabezpečenia zavazku										Záložným právom					Inou formou zabezpečenia					
Nehnuteľnosť										39 870.00 EUR					x					
Auto															35 744.00					

### 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

DIČ 2 0 2 2 4 8 5 8 5 0

## 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*