

Poznámky ÚčMÚJ 3-01

IČO 31692621

DIČ 2 0 2 0 5 4 3 5 6 9

## 77,5Čl. 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	6	7,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	8
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. Záonné 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 2020 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. telefónne 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) Informácia o vytvorení kapitálového fondu:**

Účtovná jednotka vo vykazovanom období kapitálový fond - na účte 413 z príspevkov podľa par.123 ods.2 a par-217a Obchodného zákonníka nevytvorila.

**(5) 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 pôžičiek	suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia	suma odpustených 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	

**(6) 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---



Poznámky ÚčMÚJ 3-01

IČO 31692621

DIČ 

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

