

POZNÁMKY k 31.12.2015

BOSKOP[®] Poľnonákup Trenčín, a. s. **Hlavná 1, 911 05 Trenčín**

Čl. I

Všeobecné informácie

1.

a/ BOSKOP Poľnonákup Trenčín, a.s. Hlavná 1, 911 05 Trenčín

Akciová spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 22.6.1998 vo forme notárskej zápisnice N 215/98, NZ 219/98. Akciová spoločnosť vznikla premenou z obchodnej spoločnosti BOSKOP Poľnonákup Trenčín, s.r.o. so

sídlom v Trenčíne, Hlavná 1.

Dňa 8.7.1998 bola akciová spoločnosť zapísaná do OR.

IČO : 36 304 352

DIČ : 2020175740

b/ Hlavné vykonávané činnosti :

- výroba kŕmnych zmesí, bielkovinových kŕmnych koncentrátov a mineralovitaminózných zmesí pre výživu hospodárskych zvierat
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným
- služby pre rastlinnú a živočíšnu výrobu bez veterinárnych služieb
- skladovanie
- cestná nákladná doprava
- prevádzkovanie verejného skladu

2. Účtovná závierka zostavená k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením 17.03.2015.

3. Účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z .z.. v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

4. LEVAGRI & Co., a.s. – materská účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 odst.10 zákona o účtovníctve.

5.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	36
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Príjmy členov orgánov.

- Spoločnosť neposkytovala členom štatutárneho, dozorného alebo iného orgánu záruky, zabezpečenia, pôžičky.
- d/ Neboli použité finančné prostriedky alebo iné plnenie na súkromné účely pre uvedených členov orgánov.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

- 1/ Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že spoločnosť bude pokračovať nepretržite vo svojej činnosti.
- 2/ Spoločnosť nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.
Po nových predpisov zúčtovacie vzťahy voči prepojeným osobám firma začala sledovať na osobitných analytických účtoch 311, 315, 321, okrem počiatočných stavov, ktoré boli v priebehu roka 2015 vyrovnané.
Pohľadávky z titulu poskytnutých pôžičiek a úrokov voči družstvu PD Inovec Trenčianske Stankovce, kde má firma majetkovú účasť k 31.12.2015 vo výške 38 % účtujeme na účte 351. Túto účasť firma evidovala na účte 063.
- 3/ **Informácie o iných transakciách**

Na vysporiadanie pohľadávok voči firme Vajex a.s. sme uplatnili zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam /Smaragd v. o. d/ Bútorky a.s. - vid' článok IV.
Zostávajúce pohľadávky v čiastke 92 794,64 € uplatňujeme u ručiteľa – u firmy BEGOKON.
/Vyhlásenie o ručiteľskom záväzku firma Begokon, p. v. o. d./. V roku 2014 bol na BEGOKON vyhlásený konkurz a správca v júli 2014 poprel naše prihlásené pohľadávky, preto sa BOSKOP incidenčnou žalobou domáha aby súd určil, že pohľadávky sú pravé a oprávnené.
Na trovy konania máme zložený preddavok vo výške 3 402,85 € .

Firma má podľa zmluvy z 9.11.2007 poskytnutý kontokorentný úver od Tatrabanky a.s.
č.2477/2007 /každoročne sa obnovuje/ v súčasnosti s úverovým rámcom 1 162 000 €
Stav k 31.12.2015 MD + 75 348,71 €
Úver je splatný 31.03.2016, dohodnuté úročenie 1 mesačný EURIBOR menený denne + + 2,05 % p. a., za rok 2015 bol zaplatený úrok v čiastke 1 972,77 € a poplatok za nečerpanie vo výške 1 795,74 €.

Z dôvodu uzatvorenia tejto zmluvy a zmluvy o splátkovom úvere č.3925/2008 bolo zriadené záložné právo
NCRzp 27707/2007 zálohom sú hnuťelné veci vymedzené v príslušnej zmluve
NCRzp 27709/2007, NCRzp 6371/2010, 6372/2010
zálohom sú pohľadávky splňajúce podmienky vymedzené v uvedenej zmluve.
NCRzp 18033/2009 zálohom sú vymedzené hnuťelné veci –zariadenia a stroje

NCRzp 6371/2010 zálohom sú zmluvou vymedzené pohľadávky
NCRzp 6372/2010 zálohom sú zmluvou vymedzené hnutelné veci, zásoby

Firma má ďalej založený nehnuteľný a hnutelný majetok v prospech Tatrabanky a.s.
na LV 1389 /V 3641/08.

Ďalšie formy zabezpečenia:

- bianko zmenka
- Vinkulácia poistného plnenia zo zmluvy 7710005021 Allianz v prospech veriteľa

4. Spôsob ocenenia a určenia odhadov a predpokladov

a/ Majetok a záväzky sa oceňujú:

obstarávacou cenou

1. hmotný majetok vrátane pozemkov
obstarávacia cena zahrňuje aj náklady súvisiace s obstaraním, ako napr. doprava,
2. zásoby obstarané kúpou
obstarávacia cena zahrňuje aj náklady súvisiace s obstaraním, ako napr. doprava,
3. podiely na ZI družstva
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí/postúpené pohľadávky/
5. nehmotný majetok

vlastnými nákladmi

zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, vlastné náklady zahrňujú:
priame náklady: priamy materiál a priame mzdy a nepriame náklady vzťahujúce sa k výrobe.

menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku

reálnou hodnotou

bezodplatne nadobudnuté zásoby.

Časové rozlíšenie - NBO sa oceňuje podľa zmluvných dojednaní.

Spoločnosť časovo nerozlišuje náklady na mesačné poplatky Orange a Slovak Telecom medzi dvoma účtovnými obdobiami – nevýznamná a opakujúca sa suma

Časové rozlíšenie -Výdavky budúcich období a Výnosy budúcich období sa oceňujú podľa hodnôt z faktúr, a podľa zistených odpočtov energií.

b/ Použité odhady a predpoklady

Opravné položky

- na základe zásady opatrnosti firma tvorila **k pohľadávkam**, kde odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov robila individuálne podľa jednotlivých odberateľov:

- 100 % opravné položky má firma vytvorené k pohľadávkam voči firmám v konkurze:
Považské mlyny, CORTE
- 100% opravnú položku voči firme VAJEX , kde si firma začala uplatňovať svoje práva u ručiteľa BEGOKON, ktorý vstúpil do konkurzu

Pri dlhodobých pohľadávkach vzniknutých voči firme TIMMA uskutočnila prepočet na súčasnú hodnotu metódou efektívnej úrokovej miery. Použitý úrok zodpovedá % úroku financujúcej banky.

V roku 2015 firma odpísala pohľadávky, pri ktorých mala v minulosti vytvorené 100% opravné položky:

- Slovenská bažantnica 122 009,90 EUR zmena vlastníkov spoločnosti – zlúčenie, nevymožiteľné
- Agreoréal Ronava 22 861,71 EUR výmaz spoločnosti z OR

Rezervy

Na záväzky spĺňajúce podmienky uvedené v § 19 odst.1 firma tvorila rezervy . Rezervy oceňovala odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti. Pri určení jej výšky zohľadňovala:

- rezerva na audit - zmluvné dojednania
- rezerva na nevyčerpané dovolenky - priemerný zárobok platný na I.Q.2016 a zostatok nárokovateľnej dovolenky k 31.12. podľa jednotlivých pracovníkov
- rezerva na odmeny podľa dohody akcionárov

Odložená daň

Pri odloženej dani firma účtovala aj o odložených daňových pohľadávkach z titulu možnosti urobenia daňových odpočtov v budúcnosti a možnosti umorenia daňovej straty a odpočtu daňovej licencie.

Pri určení základu dane v budúcnosti, ktorý umožní tieto odpočty, firma použila plánované odhady výnosov a nákladov a potvrdila, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať tieto sumy je dosiahnuteľný.

Odpisy

Podnik účtuje na základe Smernice k účtovaniu investičného majetku zo dňa 1.1.2015 a odpisového plánu ktorý je prílohou tejto Smernice.

Odpisový plán pre investičný majetok je zostavený tak, že obsahuje klasifikáciu produkcie odpisovú skupinu, názov odboru ročnú odpisovú sadzbu v % .

Odpisy sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby použitia a opotrebenia majetku.

- pozemky sa neodpisujú
- budovy a stavby majú určenú dobu použitia 20, 40 rokov /metóda odpisovania lineárna alebo degresívna/
- dopravné prostriedky 4, 6 rokov / metóda lineárna/
- stroje a prístroje 4, 6 rokov / metóda lineárna/

Odpisovanie sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania a pri vyradení sa končí mesiacom vyradenia.

Ročne odpisy sa zaokrúhľujú na celé € s výnimkou posledného odpisu pri doodpisovaní majetku.

Dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov na účet 5015000 a eviduje sa na podsúvahových účtoch a v operatívnej evidencii.

V roku 2015 neboli firme poskytnuté **dotácie**.

5. V bežnom účtovnom období a nevyskytli opravy chýb minulých účtovných období.

Čl. IV

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

3.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Zabezpečené záväzky		

5. Údaje o významných položkách v nákladoch a výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:		
náklady na opravy	48 560,23	206 841,32
zostatková cena predanej rozostavanej stavby	503 518,78	0
odložená daň	-40 213,03	-3 264,42

V súvislosti s dosahovanými výsledkami a prípravou projektu, firma obmedzila opravy len na vynútené a nevyhnutné pre chod výroby.

Firma v roku 2014 pri riešení svojich rizikových pohľadávok voči firme VAJEX a.s. získala do majetku rozostavaný objekt Penziónu Smrek uplatnením ručenia firmy BEGOKON /SMARAGD/.

V roku 2015 tento objekt predala so stratou.

Daňovú stratu, ktorá vznikla z tohto jednorazového predaja, z titulu OP i zníženia výroby spoločnosť predpokladá umoriť v nasledujúcich obdobiach, preto účtovala aj o odloženej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :		
Tržby z predaja rozostavanej stavby	260 000,00	0
Tržby z predaja materiálových zásob	887 107,86	322 792,56
Tržby za sušenie a čistenie	82 701,24	282 795,03

S ohľadom na nižšiu výrobu a predaj kŕmnych zmesí výraznejšie poklesla spotreba základných surovín a narástli tržby z predaja materiálových zásob. S ohľadom na počasie poklesli tržby za čistenie a sušenie, pri súčasnom znížení nákladov na energie.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva nevykázané v súvahe.

Podmieneny majetok

V zmluvách o pôžičkách poskytovaných PD Stankovce je zakotvený nárok na škodu, ktorá by spoločnosti vznikla v prípade nesplnenia deklarovaných skutočností.

V zmluvách o dodávke KZ je zakotvená možnosť fakturácie úrokov z omeškania. Využitie tejto možnosti spoločnosť individuálne posudzuje.

Podmienené záväzky

Spoločnosť prenájma nebytové priestory v k. ú. Dolné Vestenice, firme Tormäs s.r.o..

Na uvedenom objekte vykonal nájomca stavebné úpravy. V prípade skončenia nájmu v určených termínoch sa firma zaviazala na preplatenie v zmluve určenej čiastky.

Spoločnosť má dohodu o ručení v prospech Tatrabanky za PD Inovec Trenčianske Stankovce na úverové zmluvy v objeme 1 327 tis. € formou zriadenia záložného práva k nehnuteľnosti na LV 1389 + dohoda o ručení v sume 252 000,- € a 195 500,- €

Vzhľadom na neustále sa meniace daňové predpisy existuje neistota ako budú daňové orgány aplikovať niektoré oblasti daňového práva /nekvantifikovateľná miera neistoty/

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť ručí za kvalitu dodávaných krmných zmesí v zmysle reklamačného poriadku, ale nakoľko je držiteľom certifikátu ISO 9001:2000 a HACCP nie je predpoklad vzniku významných finančných povinností z tohto titulu.

Vecné bremeno právo prechodu a prejazdu cez komunikáciu pre firmu STELIT s.r.o. Trenčín /V 1768/03/

3. Údaje na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
DHIM	19 442,71	17 937,69
Zásoby prijaté do úschovy		
Kombinovaná. ochranná známka 17.05.2024	133,00	133,00
Odpísané pohľadávky r. 2006	61 709,39	61 709,39
Odpísané pohľadávky r. 2008	1 764,20	1 764,20
Odpísané pohľadávky r. 2015	122 009,90	
OP v PD Trenč. Stankovce nominál	232 475,72	232 475,72
Iné položky		

Firma prenájíma časti objektov v areáli spoločnosti /nekvantifikovaná hodnota/ nasledovným firmám:

F. M. RECYKLING s.r.o. zmluva na dobu neurčitú

MVL Štefánek, s.r.o. zmluva na dobu neurčitú

Slovanet, a.s. zmluva na dobu neurčitú

Orange Slovensko, a.s. na dobu určitú do 1.4.2021.

Spoločnosť prenájíma nebytové priestory v k. ú. Dolné Vestenice, firme Tormäs s.r.o., kde je fakturované nájomné za rok 2015 v sume 7 020 EUR.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- a/ Nebol pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku.
- b/ Nenastali dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek medzi dňom ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia.
- c/ Zmena akcionárov účtovnej jednotky nebola.
- d/ Spoločnosť nerozhodla o predaji podniku alebo jeho časti.
- e/ Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku neboli.
- f/ Nebola ukončená činnosť účtovnej jednotky.
- g/ Nevydali sme dlhopisy ani cenné papiere.
- h/ Spoločnosť nezmenila právnu formu, ani sa nezlúčila, nesplynula.
- i/ Mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky neboli.
- j/ Nezískali sme ani nám nebola odobratá licencia alebo povolenie.
- k/ Predĺženie splatnosti kontokorentný úver na 31.3.2017 je v jednaní s bankou.
- l/ Dňa 4.3.2016 PPA rozhodla o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 578 425,36 € z EŠIF na projekt Modernizácia výrobných zmesí.

Čl. VII.

Ostatné informácie

Spoločnosť nie je účtovnou jednotkou povinnou vykazovať tieto údaje.