

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	POLVITO s.r.o.
Sídlo:	Hájska 927/20, 972 42 Lehota pod Vtáčnikom
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra dňa 23.11.2006
Hlavný predmet podnikania:	Poľnohospodárska prvovýroba
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť POLVITO s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 361 606	1 275 439	Áno
Čistý obrat celkom	965 413	954 232	Áno
Počet zamestnancov	0	0	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 26.5.2015 na valnom zhromaždení.

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Povinnosť zostaviť účtovnú závierku za účtovnú jednotku podľa Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov par. 6

4) **Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.**

Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka neeviduje zamestnancov v pracovnom pomere, eviduje zamestnancov dočasne pridelených na základe fakturácie od spoločnosti POLNO VTÁČNIK a.s.

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Spoločníci : Wiesleitnerhof-Privatstiftung, sídlo Neufahmerstrasse 101, Marchtrenk, Rakúska republika

Ing. Daniel Frauenschuh, Durnbergstrasse 12, Elixhausen, Rakúska republika

Štatutárny orgán :

Konatelia: Ing. Daniel Frauenschuh, Durnbergstrasse 12, Elixhausen, Rakúska republika

Prokúra: Mag. Johannes Friedrich Aichiger, Neufahrenstrasse 101, Marchtrenk, Rakúska republika

Orgány účtovnej jednotky za rok 2015 nepoberali žiadne výhody (príjmy).

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná jednotka bude naďalej **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Za tohto predpokladu bola zostavená aj účtovná závierka za rok 2015.

2) V priebehu roka účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady. Nedošlo ani k zmenám oproti predchádzajúcemu roku.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): Účtovná jednotka nevykonávala transakcie neuvádzajúce sa v súvahe.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
4.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
5.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
6.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
7.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
8.	Záväzky, vrátane rezerv a úverov:	Menovitá hodnota
9.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
10.	Splatná daň z príjmov :	Menovitá hodnota

Pre ostatné zložky majetku a záväzkov účtovná jednotka nemala náplň pre účtovanie.

Účtovná jednotka pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob používa vážený aritmetický priemer.

- b) Trvalé ani prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.
- c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov.
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: Účtovná jednotka nepoužila ocenenie reálnou hodnotou, nemala k tomu vecnú náplň.
- e) Účtovná jednotka nemala vecnú náplň k oceňovaniu finančných nástrojov obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi.

g) **Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Účtovná jednotka používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Účtovná jednotka používa metódu rovnomerného odpisovania dlhodobého hmotného majetku, zaradeného do 1. odpisovej skupiny s dobou odpisovania 4 roky a 4. odpisovej skupiny s dobou odpisovania 20 rokov, metóda odpisovania lineárna /zvieratá, stroje, pracovné prístroje a zariadenia, osobné automobily, budovy na ustajnenie zvierat, hnojiská/

Účtovná jednotka nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU), nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Stav na začiatku účtovného obdobia :	1 221 222
Prírastky :	142 357
Úbytky :	80 233
Stav na konci účtovného obdobia :	1 283 346

Oprávky:

Stav na začiatku účtovného obdobia :	474 228
Prírastky:	208 886
Úbytky:	87 233
Stav na konci účtovného obdobia :	595 881

Zostatková hodnota :

Stav na začiatku účtovného obdobia :	746 994
Stav na konci účtovného obdobia :	687 465

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:

- **Havarijné poistenie, poistenie podnikateľských rizík**

Generali Poistovňa, a.s. – poistné vo výške 3 284 EUR

Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. – poistné vo výške 342 EUR

- **Poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla**

Komunálna poisťovňa, a.s. – poistné vo výške 1 417 EUR

Okrem dlhodobého majetku má účtovná jednotka uzatvorenú zmluvu s Agra poisťovňou.

- **Poistenie majetku : poistenie plodín**, poistné vo výške 1 854 EUR

h) Účtovnej jednotke nebola poskytnutá dotácia na obstaranie investičného majetku.

5) Účtovná jednotka neúčtovala o opravách týkajúcich sa významných chýb minulých období.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Účtovná jednotka neevidovala goodwill alebo záporný goodwill v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období.

2) Účtovná jednotka neeviduje deriváty ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi .

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

Spoločnosť eviduje krátkodobé záväzky vo výške 643 931 EUR. Z toho 586 177 EUR tvoria záväzky z obchodného styku a 57 754 EUR daňové záväzky.

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Účtovná jednotka eviduje bankové úvery. Veriteľom je Tatra banka a.s.

Bankový úver krátkodobý k Priamym platbám : blokový kontokorentný

Bankový úver dlhodobý na nákup strojov : splátkový

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	147 065
Záväzky zabezpečené iným spôsobom	Bianko zmenka	118 980
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	266 045

4) Informácie o vlastných akciách:

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: 451 629

Základné imanie:

Vklad spoločníka vo výške 33 200 EUR, rozsah splatenia 33 200 EUR.

Spoločníci: Wiesleitnerhof-Privatstiftung – vklad 29 880 EUR, 90 % akcií

Ing. Daniel Frauenschuh – vklad 3 320 EUR, 10 % akcií

Ostatné kapitálové fondy: 33 EUR

Zákonný rezervný fond: 3 319 EUR

Nerozdelený zisk minulých rokov : 215 603 EUR

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie: 199 474 EUR

5) Informácie o nákladoch a výnosoch:**a) Náklady**

- náklady za poskytnuté služby vo výrobnej činnosti: 664 024
 - náklady na materiál v bežnej výrobe : 486 931
 - náklady na dane a poplatky : 88 939
 - odpisy : 183 899
 - bankové poplatky a úroky v banke: 12 109
 - opravná položka k pohľadávkam : 3 146
- O mimoriadnych nákladoch účtovná jednotka neúčtuje.

b) Výnosy

- výnosy z predaja vlastných výrobkov : 834 271
- výnosy z predaja služieb : 131 142
- dotácie zo štátneho rozpočtu : 404535
- výnosy z poistného plnenia : 1 409
- vrátená DPH z Rakúska : 1 476

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob /výkaz ziskov a strát/ : 175 129

6) Informácia o dani z príjmov :

Výsledok hospodárenia pred zdanením : 273 202,06

Daňovo neuznané náklady : 61 924,40

Splatná daň z príjmov : 73 727,82

Výsledok hospodárenia po zdanení : 199 474,24

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Účtovná jednotka neevidovala žiadne podmienené záväzky.
- 2) Účtovná jednotka neeviduje žiadne iné záväzky a povinnosti voči iným spoločnostiam.
- 3) Na podsúvahových účtoch neboli evidované žiadne položky

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)**

- a) Účtovná jednotka neevidovala žiadne poklesy a ani zvýšenia trhovej ceny finančného majetku.
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: účtovná jednotka neevidovala
- c) Účtovná jednotka nemenila spoločníkov.
- d) Valné zhromaždenie neprijalo rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.
- e) Účtovná jednotka neevidovala žiadne zmeny položiek dlhodobého finančného majetku.
- f) Účtovná jednotka nevydala žiadne dlhopisy a iné cenné papiere:
- g) Účtovná jednotka neevidovala žiadne zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmenu právnej formy účtovnej jednotky.
- i) V účtovnej jednotke nedošlo k žiadnej mimoriadnej udalosti.

j) Účtovná jednotka nezískala a nebola jej odobratá žiadna licencia alebo iné povolenie významné pre činnosť účtovnej jednotky:

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: ÚJ neposkytuje služby vo verejnom záujme.
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): Činnosť ÚJ nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): V ÚJ orgán verejnej moci nemá podiel na hlasovacích právach.