

Čl. I Všeobecné informácie**1)****Obchodné meno:** TOKAJ & CO, s.r.o. (ďalej len v skratke „ÚJ“)**Sídlo:** 076 82 Malá Trňa 202**Založenie:** ÚJ bola založená dňa 18.08.1999.**Vznik:** ÚJ vznikla dňom zápisu do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I., oddiel: Sro, vložka číslo: 11179/V, a to 01.10.1999.**Predmet činnosti**

- **poľnohospodárska a lesnícka výroba vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov a plodov za účelom ich spracovania alebo ďalšieho predaja,**
- sprostredkovanie obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť,
- podnikateľské poradenstvo s výnimkou organizačných, účtovných a ekonomických poradcov,
- výskum trhu v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť v oblasti nehnuteľností nákup, predaj prenájom nehnuteľností,
- prenájom motorových vozidiel,
- reklamné činnosti,
- služby pre rastlinnú a živočíšnu výrobu bez veterinárnych služieb,
- **maloobchod a veľkoobchod,**
- ambulantný predaj,
- zásielkový predaj,
- **výroba vína,**
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4,
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- stolárstvo.

2)**Dátum schválenia účtovnej závierky (ďalej len v skratke „ÚZ“) za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (ďalej len v skratke „ÚO“)**

Riadnu individuálnu ÚZ za ÚO kalendárneho roka 2014 zostavenú dňa 26.03.2015 schválilo valné zhromaždenie ako najvyšší orgán spoločnosti na valnom zhromaždí, ktoré sa konalo dňa 30.09.2015.

3)**Právny dôvod na zostavenie ÚZ**

ÚJ ako právnická osoba so sídlom na území Slovenskej republiky má v zmysle ustanovenia § 6 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len v skratke „ZoÚ“) povinnosť zostavovať individuálnu ÚZ za ÚJ podľa § 17 ZoÚ. ÚJ zostavuje riadnu individuálnu ÚZ k poslednému dňu účtovného obdobia – ku dňu uzatvorenia účtovných kníh; ÚO je kalendárny rok – t.j. k 31.12.2015.

5)**Počet zamestnancov ÚJ**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	24

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**1)****Predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti**

ÚJ spĺňa predpoklad, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2)**Účtovné zásady a metódy**

ÚJ v priebehu ÚO nemenila účtovné zásady a metódy.

4)**Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov****4a)**

ÚJ oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovne:

- obstarávacou cenou (cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním): hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou, zásoby obstarané kúpou, pohľadávky obstarané odplatným nadobudnutím (postúpením), záväzky pri ich prevzatí (postúpením),
- vlastnými nákladmi (čo sa rozumie priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť): hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- menovitou hodnotou (cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie): peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku,
- reálnou hodnotou (trhovou cenou): majetok (pozemky) nadobudnutý zámenou,
- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: cenou pripadajúcou na ÚO, s ktorým náklad alebo príjem časovo a vecne súvisí,
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: cenou pripadajúcou na ÚO, s ktorým výdavok alebo výnos časovo a vecne súvisí.

ÚJ prepočítava jednotlivé zložky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou a Národnou bankou Slovenska :

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- v deň, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov vyjadrených v cudzej mene,
- pri kúpe cudzej meny za eurá sa prírastok cudzej meny prepočíta kurzom, ktorý bol použitý pri nákupe.

4b)

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

ÚJ tvorí 100 % opravné položky k pohládkam vrátane príslušenstva (úroky z omeškania, poplatky z omeškania a iné platby, ktoré zvyšujú pohľadávku z dôvodu oneskorenej úhrady) na základe zásady opatrnosti, pri ktorých je opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty oproti oceneniu u účtovníctve, a to najmä z titulu rizika čiastočného alebo úplného nezaplatenia zo strany dlžníka (napr.: voči dlžníkom v súdnom konaní, konkurze, reštrukturalizácii) a k pohládkam po splatnosti viac ako 1 rok.

ÚJ zúčtuje opravné položky k pohládkam v prípadoch ak pominú dôvody predpokladaného zníženia ich hodnoty oproti oceneniu v účtovníctve (úplne alebo čiastočne) alebo dôjde k vyradeniu pohládk z majetku ÚJ (napr.: inkaso, predaj, odpis ...).

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	45 581	1 920		-25 855	21 646
Iné pohľadávky		661			661
Pohľadávky spolu	45 581	2 581		-25 855	22 307
Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	22 908	29 285		-6 612	45 581
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	22 908	29 285		-6 612	45 581

4c)

Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Rezervy oceňuje ÚJ menovitou hodnotou, ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ bola známa výška existujúcej povinnosti, ktorá v budúcnosti zníži ekonomické úžitky v zmysle uzatvorených zmlúv alebo všeobecne záväzných právnych predpisov, inak odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti s uplatnením zásady opatrnosti na možné riziká a straty.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 731	13 759	14 731		13 759
Nevyčerpané dovolenky	9 121	8 457	9 121		8 457
Sociálne poistenie	3 174	2 874	3 174		2 874
Zostavenie ÚZ a daňového priznania	1 650	1 650	1 650		1 650
Nevyfakturované dodávky a služby	786	778	786		778
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 457	14 731	12 104	353	14 731
Nevyčerpané dovolenky	7 435	9 121	7 169	266	9 121
Sociálne poistenie	2 568	3 174	2 481	87	3 174
Zostavenie ÚZ a daňového priznania	1 650	1 650	1 650		1 650
Nevyfakturované dodávky a služby	804	786	804		786

4g)

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

- o nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 € a doba použiteľnosti viac ako jeden rok, účtuje ÚJ ako o dlhodobom nehmotnom majetku,

- o nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je rovné alebo nižšie ako 2 400 € a doba použiteľnosti viac ako jeden rok, účtuje ÚJ na príslušnom analytickom účte nákladov, ku ktorému vedie operatívnu evidenciu nehmotného majetku,
- o hmotnom majetku (samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie), ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti viac ako jeden rok, účtuje ÚJ ako o dlhodobom hmotnom majetku,
- o hmotnom majetku (samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie), ktorého ocenenie je rovné alebo nižšie ako 1 700 € a doba použiteľnosti viac ako jeden rok, účtuje ÚJ na príslušnom analytickom účte nákladov, ku ktorému vedie operatívnu evidenciu hmotného majetku,
- daňový odpisový plán dlhodobého majetku stanovuje ÚJ pre dlhodobý hmotný majetok v súlade s § 22 až § 29 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v aktuálnom znení (ďalej len v skratke „ZoDzP“), pričom dobu odpisovania a sadzby odpisov určí na základe zatriedenia hmotného majetku do odpisových skupín s uplatnením rovnomernej metódy odpisovania (v prípade legislatívnych zmien v ZoDzP v priebehu doby odpisovania tohto majetku, ÚJ upraví daňový odpisový plán v súlade so ZoDzP), a pre dlhodobý nehmotný majetok v súlade s účtovným predpisom,
- účtovný odpisový plán dlhodobého majetku stanovuje pre dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania a pre dlhodobý hmotný majetok v zhode s daňovým odpisovým plánom (v prípade legislatívnych zmien v ZoDzP v priebehu doby odpisovania tohto majetku, ÚJ už neupravuje stanovený účtovný odpisový plán),
- odpis začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania,
- odpisy dlhodobého majetku podľa stanoveného odpisového plánu zaokrúhľuje ÚJ na celé eurá nahor okrem posledného odpisu pri ukončení doby odpisovania daného majetku.

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Stavby	12, 20,40	rovnomerná	8,33%, 5%, 2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6	rovnomerná	25%, 16,67%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25%
Pestovateľské celky	12	rovnomerná	8,33%

4h)

Informácie o poskytnutých dotáciách

ÚJ eviduje sumu 91 704 na účte výnosov budúcich období ako dotáciu poskytnutú na obstaranie odpisovaného dlhodobého hmotného majetku: na stroje, prístroje a zariadenia (ocenenie v účtovníctve: zostatková účtovná hodnota – 188 415), ktorá sa do výnosov rozpustí v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto majetku.

ÚJ boli poskytnuté dotácie (priame platby) ako podpora formou: jednotnej platby na plochu v sume 18 033, platby na poľnohospodárske postupy prospešné pre klímu a životné prostredie v sume 9 629, platby pre vybrané oblasti s prírodnými alebo inými obmedzeniami v sume 307 a úhrady finančnej disciplíny v sume 333.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

3)

Informácie o záväzkoch

3b)

Celová suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsob zabezpečenia záväzkov

Za účelom zabezpečenia odbytu zásob ÚJ obstarala 2ks nových úžitkových motorových vozidiel značky FIAT Doblo Cargo. Na financovanie časti kúpnej ceny predmetných motorových vozidiel ako predmetu financovania uzatvorila ÚJ ako dlžník v 12/2015 Zmluvy o spotrebnom úvere s veriteľom ČSOB Leasing, a.s., IČO: 35 704 713 v celkovej výške 27 075 s úrokovou sadzbou 4,76% p.a. a dobou na 36 mesiacov. ÚJ ako dlžník na zabezpečenie svojho záväzku previedla na veriteľa vlastnícke právo k financovaným predmetom na základe Zmlúv o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva. Ku dňu zostavenia ÚZ zostatok istiny 26 270.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**1)****K iným aktívam a iným pasívam****1b)**

Opis a hodnota podmienených záväzkov

- V ÚO 2015 podané odvolanie proti Rozsudku Okresného súdu Trebišov č. 14Cb/19/2014 vo veci KMA Servis, s.r.o. proti ÚJ na Krajský súd v Košiciach. V prípade potvrdenia cit. Rozsudku Okresného súdu Krajským súdom (jedna z možností rozhodnutia tohto súdu), nadobudne cit. Rozsudok Okresného súdu Trebišov právoplatnosť a v tom prípade bude ÚJ povinná uhradiť okrem samotnej istiny v sume 4 150 aj jej príslušenstvo, v minimálnej hodnote cca 1 450 úroky z omeškania od 26.4.2014 do zaplatenia (k 03/2016 je to uvedená suma) a ostatné trovy konania vo výške cca 2 700, t.j. spolu cca 4 150.
- Zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam: stavby a pozemky v KÚ Slovenské Nové Mesto – LV č. 980, č. 1018 (záložný veriteľ: Ministerstvo pôdohospodárstva SR, Bratislava) na zabezpečenie záväzku tretej osoby (GALAFRUIT & CO, s.r.o., IČO: 36 171 999).

Poznámka:*Ak pre niektoré časti poznámok ÚJ nemala obsahovú náplň, ÚJ príslušné informácie v poznámkach neuvádza.*