

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. augustu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o. Dúbravská cesta 2, 841 04 Bratislava
Dátum založenia	12. januára 1999
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	12. apríla 1999
Hospodárska činnosť	– Predaj osív, – Predaj a distribúcia chemických výrobkov používaných v poľnohospodárstve, fungicídov a herbicídov, poľnohospodárskych výrobkov získavaných v procese biotechnológie, kultivácií odolných voči hmyzu a herbicídom, umelých farbív pre potraviny a nápoje, aditív používaných v potravinárskom priemysle a aditív na priemyselné použitie okrem jedov, žieravín a zvlášť nebezpečných jedov.

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	12
z toho: vedúci zamestnanci	1	2

3. Neobmedzené ručenie

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. septembra 2015 do 31. augusta 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za hospodársky rok 2015 – 2016

Účtovnú závierku spoločnosti MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o., za predchádzajúci hospodársky rok schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 20. novembra 2015.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Konsolidujúcou spoločnosťou za celú skupinu účtovných jednotiek Monsanto je materská spoločnosť Monsanto Company, Centerville Road 2711, City of Wilmington, County of New Castle, 19808 Delaware, USA, ktorá túto účtovnú závierku zostavuje. MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o. je súčasťou tohto konsolidovaného celku. Konsolidované účtovné závierky sú prístupné v mieste sídla spoločnosti Monsanto Company, USA.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. augustu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách národnej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane. Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>	<i>ročná odpisová sadzba v %</i>
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. augustu 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania po uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>	<i>ročná odpisová sadzba v %</i>
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16 až 25
dopravné prostriedky	4	lineárna	25
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, a pod.).

Zásoby (osivo kukurice) vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú priamy materiál a ostatné priame náklady.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou, ktorá je tvorená vo výške 100% pre položky po splatnosti viac ako 360 dní.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

9. Dane

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

10. Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. augustu 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****11. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným deň pred dňom uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

12. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.).

13. Faktoring

Spoločnosť účtuje faktoring ako predaj pohľadávok finančnej inštitúcii.

14. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnila zmena postupov účtovania.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 763 809	DIČ: 2020243929
MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. augustu 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. august 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. septembru 2015	-	-	140 297	-	-	-	-	-	140 297
Prírastky	-	-	-	-	-	-	21 823	-	21 823
Úbytky	-	-	2 000	-	-	-	-	-	2 000
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. augustu 2016	-	-	138 297	-	-	-	21 823	-	160 120
Oprávky									
K 1. septembru 2015	-	-	80 179	-	-	-	-	-	80 179
Prírastky	-	-	18 628	-	-	-	-	-	18 628
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. augustu 2016	-	-	98 807	-	-	-	-	-	98 807
Opravná položka									
K 1. septembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. augustu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. septembru 2015	-	-	60 118	-	-	-	-	-	60 118
K 31. augustu 2016	-	-	39 490	-	-	-	21 823	-	61 313

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 763 809	DIČ: 2020243929
MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. augustu 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. august 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. septembru 2014	-	-	111 696	-	-	-	-	-	111 696
Prírastky	-	-	34 419	-	-	-	-	-	34 419
Úbytky	-	-	5 818	-	-	-	-	-	5 818
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. augustu 2015	-	-	140 297	-	-	-	-	-	140 297
Oprávky									
K 1. septembru 2014	-	-	67 072	-	-	-	-	-	67 072
Prírastky	-	-	16 844	-	-	-	-	-	16 844
Úbytky	-	-	3 737	-	-	-	-	-	3 737
K 31. augustu 2015	-	-	80 179	-	-	-	-	-	80 179
Opravná položka									
K 1. septembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. augustu 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. septembru 2014	-	-	44 624	-	-	-	-	-	44 624
K 31. augustu 2015	-	-	60 118	-	-	-	-	-	60 118

Prírastky samostatných hnuteľných vecí zahrňajú nákup príviesného vozíka, nafukovacích stanov a počítačov pre zamestnancov podľa plánovanej výmeny.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. augustu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 9. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 8. 2016</i>
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	1 256	26 537	1 256	-	26 537
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	1 256	26 537	1 256	-	26 537

V zásobách sa vyskytujú položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- V prípade testov klíčivosti ak je klíčivosť pod 80 % na plnú hodnotu zásob,
- V prípade ak množstvo daného hybridu jednej šarže je menšie ako 10 vriec,
- Z dôvodu zastaranosti hybridu osiva, teda ak je nepredajné.
- Z dôvodov zákonných, zákaz predaja osiva namoreného moridlom Cruiser a Chinock od 1. 1. 2014, teda osivo na sklade je pre ďalšie sezóny nepredajné v rámci Európskej únie.

3. Pohľadávky

3.1. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 9. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 8. 2016</i>
Pohľadávky z obchodného styku	704 322	-	31 102	258 711	414 509
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	704 322	-	31 102	258 711	414 509

Bežný dátum splatnosti pohľadávok je 15. november pre chemické produkty a pre osivá kukurice, 15. december je dátum splatnosti pohľadávok pre osivá repky.

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v 100 % výške pokiaľ nie sú zahrnuté pre prípad poistného plnenia zo strany poisťovne Credimundi – poistenie proti insolventnosti zákazníkov spoločnosti MONSANTO ako celku.

V danom hospodárskom roku došlo k čiastočnej úhrade pohľadávok, ku ktorým boli vytvorené opravné položky, ktoré sa z tohto dôvodu zrušili. Zároveň sa spoločnosť rozhodla vyradiť z účtovníctva opravnú položku voči veriteľovi v konkurze, kde nie je žiaden predpoklad obdržania akéhokoľvek vyrovnania pohľadávky.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 763 809	DIČ: 2020243929
MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. augustu 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. august 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	63 997	-	63 997
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	220 726	-	220 726
Spolu dlhodobé pohľadávky	284 723	-	284 723
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 952 827	427 777	7 380 604
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 554 670	-	3 554 670
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	30 351	-	30 351
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	10 537 848	427 777	10 965 625

31. august 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65 987	-	65 987
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	276 053	-	276 053
Spolu dlhodobé pohľadávky	342 040	-	342 040
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 977 044	972 468	2 949 512
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 285 858	-	8 285 858
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	20	-	20
Spolu krátkodobé pohľadávky	10 262 922	972 468	11 235 390

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. augustu 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3.3. Odložená daňová pohľadávka**

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	126 945	181 168
zdaniteľné	107 130	145 254
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	715 377	816 707
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	268 109	402 164
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	220 726	276 053
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	(104 863)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	294	532
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	243	305
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	537	837

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. august 2016	31. august 2015
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	6 473	12 740
z toho: nájomné	1 753	2 903
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
z toho: úrok z depozit	-	-
Spolu	6 473	12 740

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva z vkladu spoločníkov vo výške 6 639 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov pri vzniku spoločnosti vo výške 332 EUR a zákonný rezervný fond tvorený zo zisku vo výške 92 002 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. augustu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	302 455
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel zo zákonného rezervného fondu	-
Prídel zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel zo sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	302 455
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	302 455

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok končiaci 31. augusta 2016.

O vysporiadaní zisku za rok končiaci 31. augusta 2016 rozhodne jediný spoločník.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. august 2016

Položka	Stav k 1. 9. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 8. 2016
Dlhodobé rezervy	37 726	-	-	-	37 726
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	37 726	-	-	-	37 726
Krátkodobé rezervy	894 256	679 002	865 748	28 508	679 002
Krátkodobé zákonné rezervy	82 301	24 957	78 335	3 966	24 957
Ostatné krátkodobé rezervy	811 955	654 045	787 413	24 542	654 045
z toho:					
Rezerva na rabaty, zľavy	717 447	588 702	715 899	1 548	588 702

31. august 2015

Položka	Stav k 1. 9. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 8. 2015
Dlhodobé rezervy	52 500	-	-	14 774	37 726
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	52 500	-	-	14 774	37 726
Krátkodobé rezervy	918 689	820 185	887 802	30 887	894 256
Krátkodobé zákonné rezervy	79 554	82 301	73 108	6 446	82 301
Ostatné krátkodobé rezervy	839 135	811 955	814 694	24 441	811 955
z toho:					
Rezerva na rabaty, zľavy	546 127	717 447	521 686	24 441	717 447

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na dovolenky.

Spoločnosť vytvorila rezervu na množstevné zľavy pre zákazníkov. Táto rezerva (množstevný rabat, tovar zdarma,...) sa tvorí automaticky pri predaji tovaru počas sezóny (marec – august/september) a zľavy sa zákazníkom vyplácajú po ukončení splatnosti faktúr, teda po 15. novembri/decembri.

Spoločnosť odhadla rezervu odmeny pre zamestnancov ako percentuálny objem hrubých ročných miezd.

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na súdne spory ohľadne licenčných poplatkov s firmou Agrisem v predchádzajúcich obdobiach. Počas obdobia sa pokračovalo v plnení mimosúdnej dohody.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 763 809	DIČ: 2020243929
MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. augustu 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3. Závazky

3.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Spolu k 31. 8. 2016	Spolu k 31. 8. 2015
Dlhodobé záväzky:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	758	1 685
Spolu dlhodobé záväzky	758	1 685
Krátkodobé záväzky:		
Závazky do lehoty splatnosti	1 121 934	1 539 374
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	1 121 934	1 539 374

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 685	3 685
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 043	2 342
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	2 043	2 342
Čerpanie sociálneho fondu	(2 970)	(4 342)
Konečný zostatok sociálneho fondu	758	1 685

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Chemické produkty		Osivá		Vlastné výrobky - osivá		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	876 439	1 119 913	5 182 106	5 556 938	-	-	6 058 545	6 686 851
Zahraničie								
celkom	-	-	327 642	1 001 495	-	-	327 642	1 001 495
z toho: ČR	-	-	-	-	-	-	-	-
Poľsko	-	-	-	-	-	-	-	-
Švajčiarsko	-	-	-	15 848	-	-	-	15 848
Maďarsko	-	-	327 642	975 416	-	-	327 642	975 416
Rumunsko	-	-	-	10 231	-	-	-	10 231
Spolu	876 439	1 119 913	5 509 748	6 568 433	-	-	6 386 187	7 688 346

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. august 2016	31. august 2015
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	6 386 187	7 688 346
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
z toho: medzi podnikmi	-	-
Čistý obrat celkom	6 386 187	7 688 346

Čistý obrat podľa výkazu ziskov a strát je 6 386 187 EUR a je vyčíslený podľa novej metodiky platnej od 1. januára 2015.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. augustu 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VI. NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Výrobná spotreba**

Položka	2016	2015
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4 468 772	5 015 386
Spotreba materiálu	133 472	162 823
Spotreba energie	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	982 901	1 640 567
z toho:		
opravy a údržba	4 675	4 381
cestovné	32 645	28 801
náklady na reprezentáciu	39 541	76 828
operatívny leasing áut	75 531	63 984
prenájom priestorov	27 406	37 997
marketingové služby	97 722	167 993
preprava tovaru	819	-
telefón, internet	19 554	18 388
prenájom skladov, skladovacie služby	31 479	75 651
rezerva na súdne spory v kauze Agrisem	(22 816)	(17)
služby v rámci skupiny	337 595	407 621
licenčné poplatky v rámci skupiny	224 517	692 863

Markantný úbytok nákladov na služby vznikol v súvislosti so znížením nákladov na reprezentáciu a marketing. Zníženie nákladov na skladné je spôsobené priamymi dodávkami z iných krajín EU a minimálneho využívania skladov na Slovensku. Pokles v rámci licenčných poplatkov priamo súvisí s množstvom predaného tovaru, kde množstvo aj cena poklesla.

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	24 446	24 512
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 446	24 512
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	126 710	2 557 629
z toho: Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	(31 102)	30 172
Odpis pohľadávok z dôvodu faktoringu	-	2 251 908
DPH z poskytnutého tovaru zdarma zákazníkom	66 922	196 782
Ostatné služby v rámci skupiny	47 275	59 174
Finančné náklady	-	-
Kurzové straty, z toho:	6 878	127 098
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 724	7 791
Bankové poplatky	1 730	7 119
poistenie	991	672
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Pokles ostatných významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti je spôsobený tým, že spoločnosť v tomto zdaňovacom období neodpredala svoje splatné pohľadávky v rámci faktoringu. Vysoký rozdiel medzi kurzovými rozdielmi spôsobilo hlavne ustálenie kurzu EUR voči USD.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 763 809	DIČ: 2020243929
MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. augustu 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015/2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22%, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014 pre zdaňovacie obdobia začínajúce po 1. januári 2014.

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	439 524	96 695	22	487 650	107 283	22
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	153 200	33 704	22	354 144	77 912	22
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	22	-	-	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		130 399	-		185 195	-
Splatná daň z príjmov		75 073			80 332	
Odložená daň z príjmov		55 326			104 863	
Celková daň z príjmov		130 399	29,7		185 195	38,0

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. augustu 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť si uvedomuje, že nové požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vopred vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Túto dokumentáciu je potrebné predložiť v prípade vyžiadania daňovému úradu, aby sa predišlo daňovým pokutám. V súčasnosti dokumentácia o transferovom oceňovaní nie je lokálne k dispozícii, je vypracovávaná na úrovni materskej spoločnosti.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V roku 2016 neboli spoločnosťou poskytnuté žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov, ani žiadne peňažné a nepeňažné preddavky ani úvery, ani záruky v prospech iných osôb.

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. augustu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria sesterské a materské spoločnosti. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. augusta 2016				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári	-	-	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	80 045	1 070 317	4 858 674	615 253	3 558 648
Materské spoločnosti	21 750	13 942	34 463	114 220	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	101 795	1 084 259	4 893 137	729 473	3 558 648

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. augusta 2015				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári	-	-	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	1 159 572	1 300 679	6 495 503	1 318 234	8 356 677
Materské spoločnosti	26 376	10 521	68 003	104 041	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	1 185 948	1 311 200	6 563 506	1 422 275	8 356 677

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
Monsanto czech	02	-	-
Monsanto hungaria	02	(330 436)	(947 350)
Monsanto hungaria	03	-	-
Monsanto polska	02	-	-
Monsanto romania	02	-	(10 231)
Monsanto international sarl	02	-	(15 848)
Monsanto international sarl	03	(195 791)	(343 854)
Monsanto international sarl	11	(87 820)	-
Monsanto treasury	11	(136)	(951)
Monsanto Operations	11	(1 070)	-
Monsanto europe sa	03	-	-
Monsanto europe sa	11	-	-
Monsanto czech	01	-	-
Monsanto agriculture italia	11	-	-
Monsanto czech	11	(3 978)	70 819
Monsanto sas	11	-	964
Monsanto bengalore	03	7 368	8 414
Monsanto hungaria	01	3 343 065	2 581 554
Monsanto hungaria	03	166 775	166 775
Monsanto hungaria	11	104 970	8 130
Monsanto holland	03	8 812	10 073
Monsanto romania	01	42 486	544 029
Monsanto international sarl	01	716 291	2 096 818
Monsanto international sarl	03	256 474	238 098
Monsanto international sarl	11	1 813	18 374
Monsanto treasury	11	-	186
Monsanto technology	11	210 620	751 269

Dcérska účtovná jednotka/ materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
Monsanto company	03	(114 220)	(104 041)
Monsanto company	03	20 566	44 418
Monsanto company	05	13 897	23 585

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. augustu 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. auguste 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. august 2016

Položka	Stav k 1. 9. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 8. 2016
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	-	-	-	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	92 002	-	-	-	92 002
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 857 140	-	-	302 455	9 159 596
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	302 455	309 125	-	(302 455)	309 125
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. august 2015

Položka	Stav k 1. 9. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 8. 2015
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	-	-	-	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	92 002	-	-	-	92 002
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 417 733	-	-	439 407	8 857 140
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	439 407	302 455	-	(439 407)	302 455
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. augustu 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2016	2015
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	294	532
Účty v bankách	221.1	(114)	(103)
Účet v banke so swap-om na IHB	221.2	357	408
Spolu		537	837

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov