

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

členom Polnohospodárskeho družstva Štefanov

Uskutočnila som audit účtovnej závierky

Polnohospodárske družstvo Štefanov IČO : 31 435 670

ktorá obsahuje Účtovnú závierku podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavenú k 31.12.2015, ktorá obsahuje súvahu, súvisiaci výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich položiek.

Zodpovednosť predstavenstva družstva za účtovnú závierku.

Predstavenstvo družstva je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávne údaje alebo chyby, ďalej vyber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Mojou povinnosťou je vyjadriť na túto závierku názor, ktorý vychádza z auditu. Audit bol uskutočnený v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, napláňovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávne údaje.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov prevádzkových manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej jednotky ako celku.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočne a vhodné východisko pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu Polnohospodárskeho družstva Štefanov IČO : 31 435 670 k 31.12.2015, na výsledky jeho hospodárenia a peňažné toky za rok, končiaci sa k danému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Senici 7. marca 2016

Auditor : GEOAUS, s. r. o.
Licencia UDVA č. 358

sídlo : 905 01 Senica - Čáčov 162

Zodpovedný audítor:
Ing. Emília Wágnerová
Licencia SKAu č. 662



Číslo riadku	STRANA AKTÍV		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Číslo riadku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	a	b		1	2		3	Netto
	4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	3 39 16	3 39 16			
	5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	1 76 32 2	8 22 9 5			9 30 10
	6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
	7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18					
	8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
	9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.		Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 57 9 20	1 57 9 20			7 89 12
A.III.1.		Podielové cené papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 64 0	6 64 0			
	2.	Podielové cené papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
	3.	Ostatné realizovateľné cené papiere a podiely (063A) - /096A/	24	8 09 12	8 09 12			
	4.	Požičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	7 01 6 2	7 01 6 2			
	5.	Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
	6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	2 06	2 06			
	7.	Dlhové cené papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (069A, 06XA) - /096A/	28					

Dič 2 0 2 0 3 7 8 8 0 0 Ičo 3 1 4 3 5 6 7 0



Súvaha Úč POD 1 - 01

Číslo riadku	STRANA AKTÍV		Cislo riadku	Bežné účtovné obdobie		Cislo riadku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	a	b		1	2		3	Netto
	8.	Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti na viac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29					
	9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30					
	10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31					
	11.	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.		Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 437 291	1 435 504	1 504 330		
B.1.		Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 100 500	9 100 500	10 719 299		
B.1.1.		Material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 283 8	3 283 8	3 038 2		
	2.	Nedokončená výroba a polotovary (121, 122, 12X) - vlastnej výroby /192, 193, 19X/	36	3 563 43	3 563 43	3 770 12		
	3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 453 10	3 453 10	4 956 79		
	4.	Zvieratá (124) - /195/	38	1 755 59	1 755 59	1 688 56		
	5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39					
6.		Poskytnuté predávky na zásoby (314A) - /391A/	40					
B.II.		Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41					
B.II.1.		Pohľadávky súčtu (r. 43 až r. 45) z obchodného styku	42					
				Korekcia - časť 2		Netto		
				Brutto - časť 1		Netto		

Dič 2 0 2 0 3 7 8 8 0 0 Ičo 3 1 4 3 5 6 7 0



Súvaha Úč POD 1 - 01

STRANA AKTIV	Císlo riadku	Bezné účtovné obdobie		1	c	Bežné účtovné obdobie		2	3
		Brutto - Časť 1	Netto			Brutto - Časť 2	Netto		
1.a.	43	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/							
1.b.	44	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/							
1.c.	45	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/							
2.	46	Čistá hodnota zákazky (316A)							
3.	47	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/							
4.	48	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/							
5.	49	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/							
6.	50	Pohľadávky z dentvových operácií (373A, 376A)							
7.	51	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/							
8.	52	Odižena daňová pohľadávka (481A)							
B.III.	53	Krátkodobé pohľadávky	4 8 0 6 6 0			4 7 8 8 7 3			
B.III.1.	54	Pohľadávky z obchodného styku	1 7 8 7			7 9 1 5 4			
B.III.1.	55	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/							
B.III.1.	56	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/							
B.III.1.	57	súčet (r. 53 až r. 57)	1 7 8 7			3 2 8 8 7			
B.III.1.	58	súčet (r. 54 + r. 58)	1 7 8 7			9 7 7 7 7			

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3

Brutto - Časť 1 Netto 2

Korekcia - Časť 2

Číslo riadku 1



Dič 2 0 2 0 3 7 8 8 0 0

IČO 3 1 4 3 5 6 7 0

Úč POD 1 - 01

STRANA AKTIV	Císlo riadku	Bezne účtovné obdobie		C
		Brutto - Časť 1	Netto 2	
		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Netto 3
1.	57	8 0 9 4 1	7 9 1 5 4	3 2 8 8 7
2.	58			
3.	59			
4.	60			
5.	61			
6.	62			
7.	63	3 9 8 9 0 2	3 9 8 9 0 2	5 2 5 0 3
8.	64			
9.	65	8 1 7	8 1 7	1 2 3 8 7
B.IV.	66			
B.IV.1.	67			
2.	68			
3.	69			
4.	70			

IČO 2 0 2 0 3 7 8 8 0 0 IČO 3 1 4 3 5 6 7 0
 IČO 3 1 4 3 5 6 7 0



ÚZP0014.6
 Súvaha
 Úč POD 1 - 01

Druh dane	Číslo riadku	STRANA PASÍV		Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Číslo riadku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		a	b		1	2		3	4
B.K.	71	Finančné účty	r. 72 + r. 73	4 6 5 8 1	4 6 5 8 1	3 3 4 6 2 4	8 7 3		
B.V.1.	72	Peniaze	(211, 213, 21X)	1 3 7	1 3 7	3 3 3 7 5 1			
2	73	Účty v bankách	(221A, 22X, +/- 261)	4 6 4 4 4	4 6 4 4 4				
C.	74	Časové rozlíšenie	súčet (r. 75 až r. 78)	3 8 9 1	3 8 9 1				
	75	Nákady budúcich období dlhodobé	(381A, 382A)						
2	76	Nákady budúcich období krátkodobé	(381A, 382A)	3 8 9 1	3 8 9 1				
3	77	Príjmy budúcich období dlhodobé	(385A)						
4	78	Príjmy budúcich období krátkodobé	(385A)						9 4 4
STRANA AKTÍV		b		Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Netto 3	
A		Vlastné imanie		r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100		2 2 6 4 5 5 9		2 4 2 4 6 9 6	
AT	81	Základné imanie	súčet (r. 82 až r. 84)	1 5 8 3 3 5	1 5 8 3 3 5	1 6 2 8 1 7			
AT.1.	82	Základné imanie	(411 alebo +/- 491)	1 5 8 3 3 5	1 5 8 3 3 5	1 6 2 8 1 7			
2	83	Zmena základného imania +/-	419						
3	84	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(-1353)						
AT	85	Emisné ážio	(412)						
AT	86	Ostatné kapitálové fondy	(413)	1 5 7 5 0 7 2	1 5 7 5 0 7 2	1 5 7 0 8 8 9			
AT.V.	87	Zákonne rezervné fondy	r. 88 + r. 89	6 8 1 3 4 2	6 8 1 3 4 2	6 6 8 9 2 7			
AT.V.1.	88	Zákonny rezervný fond a nedeliteľný fond	(417A, 418, 421A, 422)	6 8 1 3 4 2	6 8 1 3 4 2	6 6 8 9 2 7			
2	89	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)						
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		r. 80 + r. 101 + r. 141		2 9 1 7 5 5 6	2 9 1 7 5 5 6	3 0 1 5 3 4 0			

Dič 2 0 2 0 3 7 8 8 0 0 Ičo 3 1 4 3 5 6 7 0



Súvaha Úč POD 1 - 01 ÚčPOD14.7

Číslo riadku	STRANA PASÍV		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	
	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92		4
A.X.	90		
A.V.1.	91	Statutárne fondy (423, 42X)	
2	92	Ostatné fondy (427, 42X)	
A.V.	93	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	- 2 3 1 3
A.V.1.	94	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	
2	95	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	- 2 3 1 3
3	96	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	
A.V.	97	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	
A.V.1.	98	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	
	99	Neutratená strata minulých rokov (-/-429)	
A.V.	100	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	- 1 4 7 8 7 7
B.	101	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	6 5 2 0 8 3
B.1.	102	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	1 1 7 7 0 5
B.1.1.	103	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	
1.A	104	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	
1.B	105	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	
1.C	106	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	
2	107	Čistá hodnota zákazky (316A)	
3	108	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	
4	109	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	
5	110	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	
6	111	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	
7	112	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	
8	113	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	
9	114	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	3 9 8 9 3
10	115	Iné dlhodobé záväzky (306A, 372A, 474A, 47XA)	1 3 5 9 4
11	116	Dlhodobé záväzky z deňtových operácií (373A, 377A)	
12	117	Odišpený daňový záväzok (481A)	6 4 2 1 8
			1 0 0 5 2 0



Dič 2 0 2 0 3 7 8 8 0 0 IČO 3 1 4 3 5 6 7 0

Súvaha
Úč POD 1 - 01

ÚčPOD14.8

Číslo riadku	Text	Skutočnosť	
		1 bežné účtovné obdobie	2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	1 200 978	1 047 353
-	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu (súčet r. 03 až r. 09)	1 516 751	1 686 378
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	4 723 6	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	1 117 050	1 016 693
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	3 669 2	3 066 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	- 1 649 75	1 417 32
V.	Aktívacia (účtová skupina 62)	4 652 1	6 230 9
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	3 830 6	2 663 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	3 959 21	4 083 45
-	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	1 689 136	1 650 439
A.	Náklady vynaložené na obsadenie predného tovaru (504, 507)	4 333 2	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	6 336 76	6 740 02
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)		
D.	Služby (účtová skupina 51)	2 859 61	3 130 52
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	4 168 90	4 051 89
E1.	Mzdové náklady (521, 522)	3 002 29	2 911 81
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	3 75	6 48
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	1 045 81	1 008 87
4.	Sociálne náklady (527, 528)	1 170 5	1 247 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	4 769 2	4 834 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	2 109 09	1 817 00
G1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	2 109 09	1 817 00
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	3 726 9	1 497 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)		
I.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	1 340 7	1 318 3
-	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	- 1 723 85	3 593 9



Číslo riadku	Text	Skutočnosť	
		a bežné účtovné obdobie	b bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-	Prídana hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	1 195 55	2 643 40
-	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	2 38	6 05
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)		
DK	Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
DK	účet (r. 32 až r. 34)		
DK.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)		
2	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)		
3	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)		
X	Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
X	účet (r. 36 až r. 38)		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)		
2	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)		
3	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	2 35	6 05
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)		
2	Ostatné výnosové úroky (662A)	2 35	6 05
XII.	Kurzové zisky (663)	3	
XII.1.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)		
-	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	9 140	6 212
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	8 147	2 768
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)		
2	Ostatné nákladové úroky (562A)	8 147	2 768
O.	Kurzové straty (563)	52	10
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	941	3434



Číslo riadku	Text	Skutočnosť	
		b bežné účtovné obdobie 1	c bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
55	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	- 8 9 0 2	- 5 6 0 7
56	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	- 1 8 1 2 8 7	3 0 3 3 2
57	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	- 3 3 4 1 0	5 9 5 6
58	Daň z príjmov splatná (591, 595)	2 8 9 2	2 8 8 6
59	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	- 3 6 3 0 2	3 0 7 0
60	Prívod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)		
61	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	- 1 4 7 8 7 7	2 4 3 7 6



Dič 2 0 2 0 3 7 8 8 0 0 IČO 3 1 4 3 5 6 7 0

Výkaz ziskov a strát
Účtovná 12
Účtovná 12
Účtovná 12

Poznámky Úč POD 3-01

ICO:31435670

DIC:2020378800

C1.1 - Všeobecné informácie

Obchodné meno:	Polnohospodárske družstvo Štefanov
Sídlo:	Štefanov 235, 906 45 Štefanov

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

Rastlinná a živočišná poľnohospodárska výroba.

(2) Dátum schválenia účtovnej zvierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	Riadna	X
	Mimoriadna	
Dôvod mimoriadnej účtovnej zvierky		

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	Je súčasťou konsolidovaného celku
---------------------------------------	---	-----------------------------------

(5)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov BO	31
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov PO	32

C1.11 - Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) Všetka jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Druh záruky	Statutárny orgán	BO	PO
b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Statutárny orgán	Úrok v %	BO	PO
1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi			

Obstarávacou cenou	
X	1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou
X	2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou
X	3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov
X	4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI
X	5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
X	6. záväzky pri ich prevzatí
Vlastnými nákladmi	
X	1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
X	2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
	3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
X	4. príchovky a prírastky zvierat
menovitou hodnotou	
X	1. peňažné prostriedky a ceny
X	2. pohľadávky pri ich vzniku
X	3. záväzky pri ich vzniku
Reálnou hodnotou	
	1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti
	2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou

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

(1)	Účtovná jednotka(ÚJ) bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ANO	X	NIE
(2)	Zmeny účtovných zásad a metód	ANO		X NIE

Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastkach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcii, ktoré sa neuvádzajú v súvahu, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcii na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplyvajúce z týchto transakcii významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Cl.III - Informácie o prijatých postupoch

Štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyučtovávať	Štatutárny orgán	BO	PO
Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu			

DIČ:2020378800

IČO:31435670

Poznámky Úč POD 3-01

- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to: - bez náplne
1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov súžiacich ako základ modelu a postupov ocenenia;
2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnú vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv	
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou	X
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovoleníek
	X

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku	
Trvale zníženie hodnoty majetku nebolo účtované	X
Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	X
Opravná položka k pohľadávkam	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia
Opravná položka k materiálu	Odborným odhadom
Opravná položka k tovaru	

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady súvislosti a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
Preajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenejatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná - menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou väzňom aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	X
Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (VON).	X
Pri vyskladení sa VON rozpušťaťu nasledovne: VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob	X

3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní

X

3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to: - bez náplne
1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako trhová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vyžaduje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza reálna hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
- 2b. dôvod pre zníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,
- f) Stanovenie metódy vlastného imania :- bez náplne
- g) Tvorba odpisovacieho plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Nehmotný majetok	odpisuje sa postupmi účtovania.
sporebné budúcich ekonomických užitočkov z majetku, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.	
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisovacieho plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovne a daňové odpisy sa rovnajú	
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisovacieho plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovne a daňové odpisy sa nerovnajú	
Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako 2400,-eur	X
Samostatné hmotné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako 1700,-eur	X

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrychlené odpisy
Software	4	1/4		lineárna
Budovy	40	1/40		lineárne
Stroje, prístroje a zariadenia	4,8,12	1/4 - 1/8 -	1/12	lineárne
Dopravné prostriedky	4	1/4		lineárne
Drobný dlhodobý hmotný majetok s OC do 1700€	różna	100		jednorazový odpis

7. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

(4) Informácie o vlastných akciách:
 a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
 b) informácie

Spolu	176000	220000
Inak zabezpečené		
Zmenkou	134000	165000
Záložné právo	42000	55000
Spôsob zabezpečenia:		
b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:		
a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:	134000	165 000
BO		PO

(3) Informácie o záväzkoch

(1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: - bez náplne

(2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia: - bez náplne

CI.V – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Opis	účet	+/- HV Bežné obdobie	+/- Vplyv na vlastné imanie
(5) Informácia 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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.			

ocenenie: - bez náplne

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich

DIC:2020378800

ICO:31435670

Poznámky Úč POD 3-01

	Účet	EUR

(3) Podsvahové účty- Informácie o významných položkách prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne:

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

- (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam : bez naplnie
- a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastnosť závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; takýmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, záruk a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých takýmto podmienenými záväzkami sú
 1. možná povinnosť, ktorá vzniká ako dôsledok minulých udalostí a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. povinnosť, ktorá vzniká ako dôsledok minulých udalostí, ale ktorá sa nevykazuje v súvahu, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Čl.V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

	Dôvod vzniku	EUR

Popis nákladov, výnosov výimčného rozsahu

- (5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výimčnosť rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.
2. počet a prítodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
 - c) počet, menovitá hodnota a prítodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v dŕže k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

DIC:2020378800

ICO:31435670

Poznamky LE POC 3-01

--	--	--

DIČ:2020378800

ICO:31435670

Podmienky ÚE POD 3-01

ČI.VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväzka

Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväzka do dňa zostavenia účtovnej zväzky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

- a) pokies alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväzka do dňa zostavenia účtovnej zväzky, s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zväzka do dňa zostavenia účtovnej zväzky,

- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatie alebo ukončenie činnosti účtovnej jednotky, napríklad odštiepeného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarnie,
- g) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov,
- h) zliučenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o zliveň pohromy,
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

ČI.VII – Ostatné informácie

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhoda za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
 - a) všetkých formách prijatej náhrady,
 - b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky.
- (2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona
- (3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Použitie skratky:

- Ú-účtovná jednotka
- BO-bežné účtovné obdobie
- PO-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- X-polozka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

