

IČO: 36460664  
DIČ: 2020007154

Obdobie  
2016.12

číslo  
19

Poznámky Uc POD 3-01 malé

Typ  
0

Strana: 1  
10.03.2017 14:18:50

Poľno-Čergov, s.r.o.

**C0** Poznámky k účtovnej závierke

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

**C1-1** 1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Poľno-Čergov, s. r. o.
Sídlo:	Hlavná 238/2,
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	28. 04. 1999
Hlavný predmet podnikania:	- rastlinná a živočíšna výroba
Účtovné obdobie:	kalendárny rok

**C1-1A** 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 Nie 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

A Poznámky k účtovnej závierke	1	2	3
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie	Ano/Nie

Číslo Názov

Číslo	Názov	1	2	3
1	Netto aktíva celkom	507565	601003	Nie
2	Čistý obrat celkom	48986	80660	Nie
3	Počet zamestnancov	4	5	Nie

**C1-K** Komentár:

UJ aj keď spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny - mikro účtovná jednotka, predsa sa rozhodla, že zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre veľkostnú skupinu - malá účtovná jednotka (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

**C1-2** 2) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 8. 3. 2016.

**C1-3** 3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka

**C1-4** 4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Poľno-Čergov, s.r.o.

**C1-5** d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

**A1**  
 5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

1	2
Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Číslo Názov

1	Priemerný prepočítaný počet	4	5
---	-----------------------------	---	---

**C2** Informácie o orgánoch účtovnej

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia.  
 Neboli im poskytnuté žiadne pôžičky.

**A2**  
 Orgány účtovnej jednotky

1	2
Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Číslo Názov

1	Štatutárny orgán	0	0
2	- druh príjmu (výhody):	0	0
3	Dozorný orgán	0	0
4	- druh príjmu (výhody):	0	0
5	Iný orgán účtovnej jednotky	0	0
6	- druh príjmu (výhody):	0	0

**C3** Článok III - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu roku.

Poľno-Čergov, s.r.o.

**C3-A** a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov položky	Spôsob oceňovania
1. Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Nenakúpoval sa
2. Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Nevytváral sa
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Neobstarával sa
4. Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5. Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Neobstarával sa
7. Dlhodobý finančný majetok:	Neobstarával sa
8. Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10. Zásoby obstarané inak (darom):	Neobstarávali sa
11.1. Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
11.2. Kúpené pohľadávky:	Nenakúpili sa
12. Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
13. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
14. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
15. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
16. Splatná daň z príjmov:	Menovitá hodnota

**C3-B** b) Trvalé zníženie hodnoty

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

**C3-C** c) Záväzky

Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

**C3-D** d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku

**C3-E** e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastným

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov - sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

Opravné položky k majetku neboli vytvárané.

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku boli vytvorené na základe denných priemerných zárobkov pracovníkov a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

**C3-** e) Určenie ocenenia

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob - vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

**C3-F** f) Dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

**C3-G** g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok - doba odp., sadzby odp. a odpisové metódy

**Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného**

okrem zvierat podnik zostavil interným predpisom tak, že

za základ vzal metódy používané pre vyčísľovanie daňových odpisov.

Poľno-Čergov, s.r.o.

**C3-H** h) Informácia o poskytnutých dotáciách

Na obstaranie majetku neboli poskytnuté dotácie

**A3-1** Informácie o oprave významných chýb

Neboli opravované chyby v minulých účtovných obdobiach.

		1	2	3	4	5
		Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné
<b>A3</b>						
<b>Opisy účtovných</b>						
Číslo	Názov					
1	1		0			
2	2		0			
3	3		0			
4	4		0			
5	5		0			
6	6		0			
7	7		0			
8	8		0			
9	9		0			

Poľno-Čergov, s.r.o.

**A3-2** Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).

Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).

Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prísladne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).

Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

**A4-1** Článok IV - iformácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú výkaz ziskov a strát

**A4-2** Vysvetlivky:

**A4-3** 2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

<b>A4</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
položky derivátov,		Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
zabezpečených						
Číslo	Názov					
1	1		0			
2	2		0			
3	3		0			
4	4		0			
5	5		0			

**A4-5** Komentár:

**A4-6** [Vysvetlivky

**A5**  
 3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

<b>1</b>	<b>2</b>
Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Číslo Názov

1	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
---	---	---	---

**A5-1** [Vysvetlivky:

Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti - je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU.)

Poľno-Čergov, s.r.o.

**A6**

**3b) Celková suma zabezpečených záväzkov - opis a spôsob**

	1	2
	Bežné účtovné Spôsob zabezpečenia	Bežné účtovné Hodnota záväzkov

Číslo Názov

1	Záväzky zabezpečené	0
2	Záväzky zabezpečené iným	0
3	Celková suma zabezpečených	0

**A6-1** 4) Informácie o vlastných akciách:

UJ nemá, ani nenakupovala vlastné akcie.

**A6-2** Článok V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

**A6-3** 1a) Podmieneny majetok

UJ nevie o podmienenom majetku.

**A6-4** 1b) Podmienené záväzky

UJ nevie o nich.

**A6-5** 2) Ostatné finančné povinnosti,

Nie sú.

**A7**

**3) Podsúvahové účty**

**informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových**

Číslo Názov

	1	2
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie

1	Prenajatý majetok	0
2	Majetok prijatý do úschovy	0
3	Pohľadávky z opcií	0
4	Záväzky z opcií	0
5	Odpísané pohľadávky	0
6	Iné	0

**A7-1** Článok VI - UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po závierkovom dni nenastali žiadne rozhodujúce udalosti v UJ.

**A7-2** c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

Nedošlo k zmene spoločníkov v UJ.

**A7-3** d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

Neboli prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky.

**A7-4** e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

**A7-5** f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky

**A7-6** g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

IČO: 36460664  
DIČ: 2020007154

Obdobie  
2016.12

číslo  
19

Poznámky Uč POD 3-01 malé

Typ  
0

Strana: 7  
10.03.2017 14:18:50

Poľno-Čergov, s.r.o.

A7-7 h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

A7-8 i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

IČO: 36460664  
DIČ: 2020007154

Obdobie  
2016.12

číslo  
19

Poznámky Uč POD 3-01 malé

Typ  
0

Strana: 8  
10.03.2017 14:18:50

Poľno-Čergov, s.r.o.

A7-9 j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej

A7-10 [Vysvetlivky:

A7-11 Článok VII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):