

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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:	POLOEKO 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 POLOEKO s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

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	1 017 499	731 293	Áno
Čistý obrat celkom	499 962	410 026	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: 15.6.2016 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 : Mag. Johannes Friedrich Aichinger, sídlo Neufahrnerstrasse 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 2016 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.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci :	Obstarávacia cena
11.	Splatná daň z príjmov :	Daň sa určuje z účtovného zisku po úpravách podľa zákona o daniach sadzbou 22 %

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) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

Určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona, pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie predpokladov postupu ocenenia a údaj o tom v akej cene sa zmeny reálnej hodnoty zahrnujú vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely a v akej sume sa zahrnujú do výkazu ziskov a strát.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi.

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia ani k závierkovému dňu nepoužila ocenenie reálnou hodnotou, nemala k tomu vecnú náplň.

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania.

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 :	650 939
Prírastky :	197 767
Úbytky :	0
Stav na konci účtovného obdobia :	848 706

Oprávky:

Stav na začiatku účtovného obdobia :	472 196
Prírastky:	99 114
Úbytky:	0
Stav na konci účtovného obdobia :	571 310

Zostatková hodnota :

Stav na začiatku účtovného obdobia :	178 743
Stav na konci účtovného obdobia :	277 396

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:

- **Havarijné poistenie, poistenie podnikateľských rizík**

Generali Poisťovňa, a.s. – poistné vo výške 3 439 EUR

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

Komunálna poisťovňa, a.s. – poistné vo výške 1 084 EUR

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

- **Poistenie majetku : poistenie plodín**, poistné vo výške 1 153 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

1) Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill.

2) Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch, majetku a záväzkoch zabezpečených 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 záväzky:

- krátkodobé vo výške 160 025 EUR tvoria záväzky z obchodného styku

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

Účtovná jednotka zabezpečené záväzky. Ide o bankové úvery, veriteľom je Tatra banka a.s.

- Bankový úver krátkodobý k Priamym platbám : blokovaný kontokorentný vo výške 221 819 EUR

- Bankový úver dlhodobý na nákup strojov : splátkový vo výške 150 128 EUR splatný 30.10.2010

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	150 128
Záväzky zabezpečené iným spôsobom	Bianko zmenka	221 818
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	205 263

4) Informácie o vlastných akciách:

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie je vo výške 485 031 EUR.

Základné imanie spoločnosti sa nemenilo.

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neúčtovala o novonadobudnutých vlastných akciách.

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

Spoločníci: Mag. Johannes Friedrich Aichinger – 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 : 470 468 EUR

Neuhradená strata minulých rokov : -20 325

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie: -1 665 EUR

5) Informácie o sume jednotlivých položiek nákladov a výnosov:**a) Náklady**

- náklady za poskytnuté služby vo výrobnjej činnosti: 249 512

- náklady na materiál v bežnej výrobe : 181 250

- náklady na dane a poplatky : 11 021

- odpisy : 99 115

- bankové poplatky a úroky v banke: 7 558

- ostatné náklady na hospodársku činnosť : 5 458

O mimoriadnych nákladoch účtovná jednotka neúčtovala.

b) Výnosy

- výnosy z predaja vlastných výrobkov : 395 432

- výnosy z predaja služieb : 104 040

- dotácie zo štátneho rozpočtu : 173 754

- ostatné výnosy : 939

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob /výkaz ziskov a strát/ : 121 916

O mimoriadnych výnosoch účtovná jednotka neúčtovala.

6) Informácia o dani z príjmov :

Výsledok hospodárenia pred zdanením : 1 215,39

Daňovo neuznané náklady : 179,88

Daňová licencia : 2 880

Výsledok hospodárenia po zdanení : -1 664,61

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Účtovná jednotka neeviduje žiadne podmienené záväzky.

2) Účtovná jednotka neeviduje žiadne iné záväzky a povinnosti voči iným spoločnostiam.

3) Na podsúvahových účtoch neboli účtované 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, splnutie, 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.