

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. augustu 2017

(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	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	6
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

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 2016 do 31. augusta 2017 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 14. decembra 2016.

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 2017

(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 2017****(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 21 %, 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 2017****(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 2017		
(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 2017

	<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 2016	-	-	138 297	-	-	-	21 823	-	160 120
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	21 823	-	-	-	(21 823)	-	-
K 31. augustu 2017	-	-	160 120	-	-	-	-	-	160 120
Oprávky									
K 1. septembru 2016	-	-	98 807	-	-	-	-	-	98 807
Prírastky	-	-	21 057	-	-	-	-	-	21 057
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. augustu 2017	-	-	119 864	-	-	-	-	-	119 864
Opravná položka									
K 1. septembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. augustu 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. septembru 2016	-	-	39 490	-	-	-	21 823	-	61 313
K 31. augustu 2017	-	-	61 313	-	-	-	-	-	40 256

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 763 809	DIČ: 2020243929
MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. augustu 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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 2014	-	-	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 2014	-	-	80 179	-	-	-	-	-	80 179
Prírastky	-	-	18 628	-	-	-	-	-	18 628
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. augustu 2016	-	-	98 807	-	-	-	-	-	98 807
Opravná položka									
K 1. septembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. augustu 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. septembru 2014	-	-	60 118	-	-	-	-	-	60 118
K 31. augustu 2016	-	-	39 490	-	-	-	21 823	-	61 313

Prírastky samostatných hnuteľných vecí zahŕňajú 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 2017

(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. 2016</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. 2017</i>
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

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. 2016</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. 2017</i>
Pohľadávky z obchodného styku	414 509	-	289	-	414 220
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	414 509	-	289	-	414 220

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.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 763 809	DIČ: 2020243929
MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. augustu 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.2. Veková štruktúra pohľadávok

31. august 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 497	-	11 497
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	317 956	-	317 956
Spolu dlhodobé pohľadávky	329 453	-	329 453
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 584 109	108 931	4 693 040
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 865 002	-	6 865 002
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	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 449 111	108 931	11 558 042

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	6 436 523	427 777	6 864 300
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 656 465	-	3 656 465
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	30 352	-	30 352
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	10 123 340	427 777	10 551 117

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. augustu 2017

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

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	110 882	126 945
zdaniteľné	108 080	107 130
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	1 510 291	715 377
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	134 055	268 109
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	317 956	220 726
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
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	2017	2016
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	378	294
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	171	243
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	549	537

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. august 2017	31. august 2016
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	6 355	6 473
z toho: nájomné	2 912	1 753
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
z toho: úrok z depozit	-	-
Spolu	6 355	6 473

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 2017

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

Položka	2017
Účtovný zisk	151 680
Rozdelenie účtovného zisku	
	2018
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	151 680
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	151 680

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok končiaci 31. augusta 2017.

O vysporiadaní zisku za rok končiaci 31. augusta 2017 rozhodnú spoločníci na valnom zhromaždení.

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. august 2017

Položka	Stav k 1. 9. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 8. 2017
Dlhodobé rezervy	37 726	-	-	(37 726)	-
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	37 726	-	-	(37 726)	-
Krátkodobé rezervy	679 002	483 599	616 417	62 585	483 599
Krátkodobé zákonné rezervy	24 957	25 108	24 957	-	25 108
Ostatné krátkodobé rezervy	654 045	1 203 555	591 460	62 585	1 203 555
z toho:					
Rezerva na rabaty, zľavy	588 702	316 405	564 540	24 162	316 405

31. august 2016

Položka	Stav k 1. 9. 2014	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

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 a rezerva sa preklasifikovala z dlhobodej na krátkodobú, nakoľko ukončenie mimosúdnej dohody bude v roku 2018.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 763 809	DIČ: 2020243929
MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. augustu 2017		
(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. 2017	Spolu k 31. 8. 2016
Dlhodobé záväzky:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	451	758
Spolu dlhodobé záväzky	451	758
Krátkodobé záväzky:		
Závazky do lehoty splatnosti	1 993 207	1 121 934
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	1 148 278	1 121 934

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	758	1 685
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 377	2 043
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	1 377	2 043
Čerpanie sociálneho fondu	(1 684)	(2 970)
Konečný zostatok sociálneho fondu	451	758

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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	1 195 842	876 439	5 329 840	5 182 106	-	-	6 525 682	6 058 545
Zahraničie	-	-	147 131	327 642	-	-	147 131	327 642
celkom	-	-	-	-	-	-	-	-
z toho: ČR	-	-	-	-	-	-	-	-
Poľsko	-	-	-	-	-	-	-	-
Švajčiarsko	-	-	-	-	-	-	-	-
Maďarsko	-	-	135 963	327 642	-	-	135 963	327 642
Rumunsko	-	-	11 168	-	-	-	11 168	-
Spolu	1 195 842	876 439	5 476 971	5 509 748	-	-	6 672 813	6 386 187

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

Položka	31. august 2017	31. august 2016
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	6 672 813	6 386 187
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
z toho: medzi podnikmi	-	-
Čistý obrat celkom	6 672 813	6 386 187

Čistý obrat podľa výkazu ziskov a strát je 6 672 813 EUR a je vyčíslený podľa novej metodiky platnej od 1. januára 2016.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 763 809	DIČ: 2020243929
MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. augustu 2017		
(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	2017	2016
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	5 178 764	4 468 772
Spotreba materiálu	113 179	133 472
Spotreba energie	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	774 644	982 901
z toho:		
opravy a údržba	4 635	4 675
cestovné	11 410	32 645
náklady na reprezentáciu	9 721	39 541
operatívny leasing áut	68 312	75 531
prenájom priestorov	33 318	27 406
marketingové služby	36 655	97 722
preprava tovaru	1 703	819
telefón, internet	11 540	19 554
prenájom skladov, skladovacie služby	28 919	31 479
rezerva na súdne spory v kauze Agrisem	-	(22 816)
služby v rámci skupiny	233 321	337 595
licenčné poplatky v rámci skupiny	268 525	224 517

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. Nárast v rámci licenčných poplatkov priamo súvisí s množstvom predaného tovaru, kde množstvo aj cena narástli.

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

Položka	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby	-	-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	36 406	24 446
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 426	24 446
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	11 980	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	1 000 676	126 710
z toho: Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	(289)	(31 102)
Odpis pohľadávok z dôvodu faktoringu	827 954	-
DPH z poskytnutého tovaru zdarma zákazníkom	132 166	66 922
Ostatné služby v rámci skupiny	32 950	47 275
Finančné náklady	32 447	9 603
Kurzové straty, z toho:	25 944	6 878
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 147	2 724
Bankové poplatky	1 191	1 730
poistenie	831	991
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Nárast ostatných významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti je spôsobený tým, že spoločnosť v tomto zdaňovacom období odpredala svoje splatné pohľadávky v rámci faktoringu. Vysoký rozdiel medzi kurzovými rozdielmi spôsobili hlavne rozdiely 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 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016/2017 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017 pre zdaňovacie obdobia začínajúce po 1. januári 2017.

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	267 632	58 879	22	439 524	96 695	22
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	174 530	38 397	22	153 200	33 704	22
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	22	-	-	22
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	1 514 076	18 676	1	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu			-	130 399		-
Splatná daň z príjmov		213 181			75 073	
Odložená daň z príjmov		(97 230)			55 326	
Celková daň z príjmov		115 952	43,35		130 399	29,7

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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 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 2017 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 2017

(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 2017				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári	-	-	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	75 487	566 221	5 221 178	287 680	6 718 691
Materské spoločnosti	70 657	16 008	20 791	117 620	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-
Spolu	146 143	582 229	5 241 969	405 300	6 718 691

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
Monsanto czech	02	-	-
Monsanto hungaria	02	(135 963)	(330 436)
Monsanto hungaria	03	-	-
Monsanto polska	02	-	-
Monsanto romania	02	(11 168)	-
Monsanto international sarl	02	-	-
Monsanto international sarl	03	(77 918)	(195 791)
Monsanto international sarl	11	(62 630)	(87 820)
Monsanto treasury	11	-	(136)
Monsanto Operations	11	-	(1 070)
Monsanto europe sa	11	-	-
Monsanto czech	11	-	(3 978)
Monsanto sas	11	-	-
Monsanto bengalore	03	13 437	7 368
Monsanto hungaria	01	3 556 612	3 343 065
Monsanto hungaria	03	3 080	166 775
Monsanto hungaria	11	4 187	104 970
Monsanto holland	03	6 164	8 812
Monsanto Operations	03	2 547	-
Monsanto romania	01	41 510	42 486
Monsanto international sarl	01	1 148 086	716 291
Monsanto international sarl	03	222 814	256 474
Monsanto international sarl	11	11 439	1 813
Monsanto treasury	11	-	-
Monsanto technology	05	211 303	210 620

Dcérska účtovná jednotka/ materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
Monsanto company	03	(117 620)	(114 220)
Monsanto company	03	20 566	20 566
Monsanto company	05	4 783	13 897

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 35 763 809	DIČ: 2020243929
MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. augustu 2017		
(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 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. august 2017

Položka	Stav k 1. 9. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 8. 2017
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	92 002	-	-	-	92 002
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatútne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 159 596	-	-	309 125	9 468 721
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	309 125	151 680	-	(309 125)	151 680
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	92 002	-	-	-	92 002
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatútne 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	-	-	-	-	-

MONSANTO SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. augustu 2017

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

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2017	2016
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	378	294
Účty v bankách	221.1	(73)	(114)
Účet v banke so swap-om na IHB	221.2	244	357
Spolu		549	537

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