

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2017

Č.I Všeobecné informácie

1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: PRELIKA, a.s., Prešov

Sídlo účtovnej jednotky: Protifašistických bojovníkov 4, 080 01 Prešov

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Výroba liehovín, výroba horčice, výroba octu, sprostredkovanie obchodu, služieb, výroby a dopravy, reklamná a propagačná činnosť, výroba liehu a spracovanie liehu v týchto liehovarníckych závodoch: samostatný sklad liehu, egalizačná stanica, denaturačný závod a ovocný liehovar, cestná nákladná doprava, kúpa tovaru za účelom jeho predaja (veľkoobchod, maloobchod).

2)

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie spolu s výročnou správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12. 2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 11.05.2017.

3)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka, ktorá je právnickou osobou, zostavuje účtovnú závierku riadnu, podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za obdobie od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017.

5)

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov účtovnej jednotky bol za rok 2017: 73 osôb.

Č. III

Informácie o prijatých postupoch

1)

Účtovná závierka za rok 2017 bola zostavená za predpokladu nepretržitého fungovania akciovej spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

2)

Účtovná jednotka nemenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Dodržiavala zásadu správnosti, úplnosti, preukázateľnosti, zrozumiteľnosti, opatrnosti a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov.

V údajoch vykázaných na strane aktív a pasív súvahy v porovnaní s predchádzajúcim obdobím ku zmenám nedošlo.

V údajoch vykázaných vo výnosoch a nákladoch vo Výkaze ziskov a strát v porovnaní s predchádzajúcim obdobím k zmenám nedošlo.

4)

Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

a) obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí

Obstarávacia cena obsahuje aj náklady súvisiace s ich obstaraním.

b) menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

c) vlastnými nákladmi:

- dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

d) reálnou obstarávacou cenou:

- dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne
- nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doposiaľ nezachytený

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nie je možné objektívne určiť reálnu hodnotu, preto sa majetok oceňuje tak, ako pri vzniku účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom ECB vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu /k 31.12.2017/, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítali na eurá kurzom ECB vyhláseným v tento deň.

Za bežné účtovné obdobie (rok 2017) bola zúčtovaná:

- daň z príjmov z bežnej činnosti splatná
- daň z príjmov z bežnej činnosti odložená.

Odpisovanie majetku a tvorba odpisového plánu

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok sa začal odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia sa účtuje na ľarchu účtu 518 – ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje na ľarchu nákladových účtov a operatívne sleduje na podsúvahových účtoch. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila na bežné účtovné obdobie pre dlhodobý majetok odpisový plán, ktorý obsahuje: dobu odpisovania, spôsob odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy.

Účtovná jednotka stanovila vo vnútornej smernici, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa nerovnajú daňových odpisom.

ČI. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Informácia o záväzkoch

Záväzky celkom: 2 012 603,00 eur

z toho:

dlhodobé záväzky	107 385,00 eur,
krátkodobé záväzky	1 579 643,00 eur,
rezervy	33 200,00 eur,
kontokorentný úver	292 375,00 eur.

Záväzky podľa lehoty splatnosti:

Do lehoty splatnosti: do 1 roka: 1 612 843,00 eur

do 5 rokov: 107 385,00 eur.

Po lehote splatnosti: 0,00 eur.

Pri poskytnutí kontokorentného úveru zriadila banka záložné právo na tento majetok:

Dlhodobý majetok: vo výške 448 846 eur,

Pohľadávky z obchodného styku: vo výške 1 807 805 eur.

ČI. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému je zostavená ročná závierka, nevznikli žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvnili údaje vyjadrené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát za rok 2017.