

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO
DIČ

		3	6	6	1	8	4	3	8
2	0	2	1	7	2	3	9	5	7

Čl. I Všeobecné informácie

(1) obchodné meno: **AGRICOLO s.r.o.**

sídlo účtovnej jednotky: **Priemyselná 7, 971 01 Prievidza**

dátum jej založenia: **13.05.2003**

dátum jej vzniku: **22.05.2003**

opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom strojov a zariadení
- prenájom traktorov, poľnohospodárskych strojov, ťahačov, návesov
- zemné a demolačné práce v rozsahu voľných živností
- prípravné práce pre stavbu v rozsahu voľných živností
- poľnohospodárstvo a lesníctvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- upratovacie práce
- **prenájom hnutelného a nehnuteľného majetku**

2) Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.5.2017.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: zostavená riadna účtovná závierka k 31.12.2017 podľa zákona č. 431/2002 Z.z.

(5) účtovná jednotka nemá zamestnancov

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Konateľom spoločnosti k 31.12.2017 je: Ing. Ján Bodnár. V roku 2017 abdikovala na funkciu konateľa pani Renáta Bartová, funkcia jej skončila 06.12.2017. Spoločnosť v roku 2017 neposkytla konateľom žiadnu pôžičku, ani ručenie majetkom.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

- (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) účtovné zásady a metódy boli dodržané podľa zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z.
- (4) Spôsob a určenie oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – je účtovaný v obstarávacej cene, prípadne reálnej hodnote na základe znaleckého posudku
 - pohľadávky sú účtované v nominálnej hodnote
 - krátkodobý finančný majetok – v nominálnej hodnote
 - záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – v nominálnej hodnote
 - daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie bola vypočítaná podľa zákona o dani z príjmov vo výške 21 % (v nominálnej hodnote)

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO
DIČ

		3	6	6	1	8	4	3	8
2	0	2	1	7	2	3	9	5	7

- dlhodobý hmotný investičný majetok je účtovne odpisovaný rovnomerne podľa doby použiteľnosti do výšky obstarávacej ceny, prípadne vstupnej ceny o vykonané technické zhodnotenie. Dlhodobý nehmotný investičný majetok – záporný goodwill a zriaďovacie výdavky bol odpísaný do 5 rokov.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Nákup časti podniku v rámci konkurzu bol ocenený obstarávacou cenou a reálnou hodnotou (goodwill), nakoľko reálna hodnota bola vyššia ako obstarávacia cena – goodwill je záporný, čo priaznivo ovplyvnilo v minulých rokoch výkaz ziskov a strát.

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú:

a) o dlhodobom nehmotnom majetku

(Pozn.: prvotným ocenením majetku sa rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona o účtovníctve)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			24 516	-570 476				-545 960
Prírastky								
Úbytky			24 516					24 516
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			0	-570 476				-570 476
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			24 516	-570 476				-545 960
Prírastky								
Úbytky			24 516					
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			0	-570 476				-570 476

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO
DIČ

		3	6	6	1	8	4	3	8
2	0	2	1	7	2	3	9	5	7

a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			24 516	-570 476				-545 960
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			24 516	-570 476				-545 960
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			24 516	-570 476				-545 960
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			24 516	-570 476				-545 960

b) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 821	731 999	50 124			13 060			818 004
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	22 821	731 999	50 124			13 060			818 004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		103 791	27 938			489			132 218

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO
DIČ

		3	6	6	1	8	4	3	8
2	0	2	1	7	2	3	9	5	7

Prírastky		9 770	303			40			10 113
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		113 561	28 241			529			142 331
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 821	628 208	22 186			12 571			685 786
Stav na konci účtovného obdobia	22 821	618 438	21 883			12 531			675 673

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 821	731 999	50 124			13 060			818 004
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	22 821	731 999	50 124			13 060			818 004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		94 020	27 365			449			122 104
Prírastky		9 771	303			40			10 114
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		103 791	27 938			489			132 218
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 821	637 979	22 489			12 611			695 900
Stav na konci účtovného obdobia	22 821	628 208	22 186			12 571			685 786

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO
DIČ

		3	6	6	1	8	4	3	8
2	0	2	1	7	2	3	9	5	7

Nová zmluva na poistenie majetku bola uzavretá so spoločnosťou GENERALI od 6. 12. 2016 na dobu neurčitú, číslo zmluvy 2405374185. Ročné poistné je vo výške 1 363,24 a platí sa štvrťročne.

K 31.12. 2017 nie je na majetok žiadne záložné právo.

c) o hodnote pohľadávok – o vekovej štruktúre pohľadávok a splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 281	17 352	20 633
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 281	17 352	20 633

V súvahe k 31.12.2017 sú pohľadávky voči firme BODNÁR plus, s.r.o. Prievidza za nájom nebytových priestorov a strojov, za refakturovanú spotrebu elektrickej energie a plynu - spolu v hodnote 20 633,13 EUR.

d) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	41	33
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	41	33

Krátkodobý finančný majetok je oceňovaný a účtovaný v nominálnej hodnote (účet v banke, peniaze v pokladni).

e) o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – v krátkodobých nákladoch budúcich období je poistenie majetku poisťovňou GENERALI v sume 322,- EUR.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sa uvádzajú:

a) o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie a to:

1. Firma je spoločnosťou s ručením obmedzeným, základné imanie spoločnosti je majiteľom firmy uhradené v plnej výške 6 639,- EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO
DIČ

		3	6	6	1	8	4	3	8
2	0	2	1	7	2	3	9	5	7

2. Zákonný rezervný fond je nezmenený – hodnota je 664,- EUR.

3. Účtovná strata 3 982,- EUR za rok 2016 bola v zmysle zákona o účtovníctve preúčtovaná a vlastne umorená na účte: 428- nerozdelený zisk minulých účtovných období. Stav tohto účtu bol k 31.12.2017 bol teda znížený na hodnotu 520 637,- EUR.

4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 2017 je strata vo výške 5 800,- EUR.

Informácia o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	524 618		3 982		520 637
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 982				-5 800

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	529 461	4 843			524 618
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 843				-3 982

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	3 982
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO
DIČ

		3	6	6	1	8	4	3	8
2	0	2	1	7	2	3	9	5	7

Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov (umorená strata na tomto účte)	--3 982
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-3 982

b) informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	142 976	133 719
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 848	2 216
Záväzky po lehote splatnosti	140 128	131 503

V roku 2017 spoločnosť eviduje k 31.12.2017 záväzky voči spoločníkovi vo výške 139 906,- EUR, ktoré sú po lehote splatnosti. Po lehote splatnosti je aj záväzok voči Daňovému úradu Trenčín – DPH za 11/2017 vo výške 222,- EUR. V lehote splatnosti je záväzok voči Daňovému úradu Trenčín vo výške 417,- EUR (DPH 12/2016) a daňová licencia v hodnote 960,- EUR (v absolútnej čiastke na riadku 133 je odpočítaná neuplatnená DPH na vstupe z ľarchopisov v sume 294,- EUR). Ďalej je v lehote splatnosti záväzok voči firme Energie 2 v čiastke 1 765,- EUR.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti:

1. do jedného roka vrátane:

a/ Záväzky z obchodného styku – 1765,- EUR (r.126 súvahy)

b/ Záväzky voči daňovému úradu – 1 305,- EUR (r. 133 súvahy)

c/ Záväzok voči spoločníkovi – 139 906,- EUR (r. 130 súvahy)

c) informácia o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach,

Zostatok na účte - krátkodobá finančná výpomoc zostal nezmenený. Táto finančná výpomoc bola prijatá od Ing. Marty Bodnárovej v predchádzajúcich rokoch.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé finančné výpomoci						
Fin. výpomoc od FO	EUR				31 553	31 553

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO
DIČ

		3	6	6	1	8	4	3	8
2	0	2	1	7	2	3	9	5	7

Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov

Výnosy:

Spoločnosť mala v roku 2017 len výnosy z prenájmu vlastných nehnuteľností – nebytových priestorov a strojov, ktoré sú vo výkaze ziskov a strát uvedené na riadku 5 - tržby z predaja služieb.

Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	33 194	33 194
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	33 194	33 194

Náklady:

a) Spotreba materiálu

- bol zakúpený náhradný diel na kotol, ktorý bol v r. 2017 aj použitý na jeho opravu

b) Opis prijatých služieb v roku 2017:

- objekt zabezpečuje spoločnosť BODNÁR plus, s.r.o. Tieto služby boli prijaté v hodnote 19 200,- EUR.

- vypracovanie znaleckého posudku na nehnuteľnosť spoločnosťou AUDING s.r.o. Prievidza – 728,- EUR

c) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- daň z nehnuteľnosti vo výške 5 954,- EUR

- poistenie majetku spoločnosťou GENERALI 1 389,- EUR.

- účtovné odpisy k dlhodobému majetku boli v roku 2017 v hodnote 10 113,- EUR. Ročné odpisy sa v tomto roku zhodujú s daňovými odpismi.

Daňové odpisy za rok 2017

Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi-2016

Invent. číslo	Trieda - KP	Položka platná od 1.01.2015	KP	Doba odpisovania	Názov	Daňový odpis:	Účtovný odpis:	Rozdiel medzi účt.-daň.odpismi
21002	1-812110	5-1	812110	20	Vrátnica, bufet, jedáleň	353	353	-
21001	1-811110	5-1	811110	20	Hlavná výrobná budova	6 811	6 811	-
21003	1-811110	5-1	811110	20	Dielňa a sklady	2 299	2 299	-
21004	2-815110	5-1	815110	20	Plot od ulice	71	71	-
21005	2-815110	5-1	815110	20	Plot od suseda	95	95	-
21006	2-827110	5-2	827110	20	Vonkajší rozvod vody	22	22	-
21007	2-827110	5-2	827110	20	Vonkajší rozvod kanalizácie	48	48	-
21008	2-822520	5-2	822520	20	Vnútroareal.spevnené plochy	32	32	-
21009	2-822550	5-2	822550	20	Parkovisko pri vrátnici	5	5	-
21010	2-822520	5-2	822520	20	Spevnené plochy zo zámk.dl.	8	8	-
21011	2-828190	5-2	828190	20	Vonkajšie osvetlenie	3	3	-

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO
DIČ

		3	6	6	1	8	4	3	8
2	0	2	1	7	2	3	9	5	7

21012	2-828190	5-2	828190	20	Vonkajší rozvod nn (el.)	8	8	-
21013	2-832540	5-2	832540	20	Nakladacia rampa	5	5	-
21014	2-822520	5-2	822520	20	Cestné obrubníky	10	10	-
21015	2-822520	5-2	822520	20	Chodníky	-	-	-
22072	4-294042				Podávacie zariadenie	-	-	-
22051	5-322020				Telekom.systém Atlantel	-	-	-
24001	7-361212				Kancelársky nábytok	-	-	-
29001	8-811110	5-1	811110	20	TZ preložky el. zariadenia	40	40	-
22100	292312	4-17	292312	12	Klimatizácia HOKKAIDO	101	101	-
22101	292312	4-17	292312	12	Klimatizácia HOKKAIDO	101	101	-
22102	292312	4-17	292312	12	Klimatizácia HOKKAIDO	101	101	-
22103	2				Oceľová konštruk.s prestreš.	-	-	-
22104	2				Regál zo železa a dreva	-	-	-
22105	2				Prestrešenie z makrolonu	-	-	-
					účet 551101	10 113	10 113	424
31001	9-093110				Pozemok - neodpisuje sa			
					Záporný goodwill		-	-
					účet 551701		-	-

V nákladoch na finančnú činnosť sú len bankové poplatky vo výške 119,- EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť:	37 915	36 119
náklady na materiál	530	
<i>Ostatné významné položky nákladov za prijaté služby, z toho:</i>	19 928	19 278
vypracovanie znaleckého posudku	728	
zabezpečenie objektu	19 200	19 200
poradenská činnosť v oblasti podnikania z pohľadu financovania, vypracovanie znaleckého posudku		78
Daň z nehnuteľnosti	5 955	5 954
Odpisy k dlhodobému nehm. a hm. majetku	10 113	10 114
Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 389	773
Finančné náklady, z toho:	119	97
Nákladové úroky		9
Poplatky banke	119	88

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred	-4 840	x	X	-3 022	x	x

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO
DIČ

		3	6	6	1	8	4	3	8
2	0	2	1	7	2	3	9	5	7

zdanením, z toho:						
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady a ostatné položky, ktoré zvyšujú základ dane	1 399			1 312		
Položky znižujúce výsledok hospodárenia alebo rozdiel medzi príjmami a výdavkami	106					
Spolu	-3 547			-1 711		
Splatná daň z príjmov	x	960	21	x	960	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	960	21	x	960	22

Základ dane za rok 2016 bol -1 711 EUR a preto spoločnosť uhradí daňovú licenciu tak, ako za rok 2015.

Opis a hodnota pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám:

- spoločnosť BODNÁR plus, s.r.o., Prievidza zabezpečovala v roku 2017 celý areál spoločnosti. Túto službu fakturovala v zmysle zmluvy mesačne vo výške 1600,- EUR + DPH. Personálne prepojenie: Ing. Ján Bodnár je 100 %-tným majiteľom AGRICOLO, s.r.o. a BODNÁR plus, s.r.o., ako aj ich konateľom).

- k 31.12. 2016 mala s.r.o. záväzok voči spoločníkovi v hodnote 130 291,- EUR, ktorý vznikol prijatím finančnej výpomoci v predchádzajúcich rokoch. V roku 2017 bol záväzok zvýšený o 9 615,- EUR.

- Ing. Marta Bodnárová poskytla spoločnosti krátkodobú finančnú výpomoc, ktorá je k 31. 12. 2017 vo výške 31 554,- EUR.

- aj v roku 2017 boli prenajaté nehnuteľnosti a stroje firme BODNÁR plus, s.r.o. Nájomné bolo mesačne fakturované v hodnote 2 766,16 EUR + príslušná DPH.

Iné dôležité skutočnosti: spoločnosť plánuje predať nehnuteľnosti na ulici Priemyselnej 7 v Prievidzi, ktorých je vlastníkom alebo ich prenajať inej spoločnosti, nakoľko bol ukončený nájom nebytových priestorov, strojov a zariadení k 28.2.2018 so spoločnosťou BODNÁR plus, s.r.o., Prievidza.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. - konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p.a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie