

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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:	POLVITO 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 POLVITO s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

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	1 230 815	1 670 887	Áno
Čistý obrat celkom	1 222 099	1 302 240	Áno
Počet zamestnancov	0	0	Nie

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: 29.6.2017 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 : Wiesleitnerhof-Privatstiftung, sídlo Neufahrerstrasse 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 2017 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 2017.

2) V priebehu roka účtovná jednotka nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady.

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 nemá náplň pre túto položku.

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 21%

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**: Účtovná jednotka nemala vecnú náplň pre túto položku
- e) Účtovná jednotka nemala vecnú náplň k oceňovaniu finančných nástrojov obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi.
- f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU). Nemala náplň pre túto položku.

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, odpisová sadzba 25 %, do 2.odpisovej skupiny s dobou odpisovania 6 rokov, odpisová sadzba 16,67 % a 5.odpisovej skupiny s dobou odpisovania 20 rokov, odpisová sadzba 5 %, 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).

Účtovná jednotka nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovania dlhodobého majetku (§ 21/3 PU, § 29/2 ZDP)

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Stav na začiatku účtovného obdobia :	1 359 231
Prírastky :	180 759
Úbytky :	283 513
Stav na konci účtovného obdobia :	1 256 477

Oprávky:	
Stav na začiatku účtovného obdobia :	735 174
Prírastky:	275 243
Úbytky:	283 512
Stav na konci účtovného obdobia :	726 905

Zostatková hodnota :	
Stav na začiatku účtovného obdobia :	624 057
Stav na konci účtovného obdobia :	529 572

Účtovná jednotka účtuje o obstarávanom dlhodobom hmotnom majetku na účte 042 vo výške 167 364 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:

- **Havarijné poistenie, poistenie podnikateľských rizík**

Generali Poistovňa, a.s. – poistné vo výške 3 354 EUR (poistenie strojov, vozidiel)

Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. – poistné vo výške 342 EUR (poistenie stavieb)

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

Komunálna poisťovňa, a.s. – poistné vo výške 1 737 EUR

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

- **Poistenie majetku : poistenie plodín**, poistné vo výške 3 571 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

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

Nemá náplň pre túto položku

2) Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi. Nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Spoločnosť eviduje krátkodobé záväzky vo výške 431 081 EUR. Z toho 430 577 EUR tvoria záväzky z obchodného styku a 504 EUR daňové záväzky.

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

Účtovná jednotka eviduje bankové úvery. Veriteľom je Tatra banka a.s.

Bankový úver krátkodobý k Priamym platbám : blokovaný kontokorentný vo výške 328 204 EUR, k 31.12.2017 čerpaný vo výške 270 417 EUR.

Bankový úver dlhodobý na nákup strojov : splátkový vo výške 46 464 EUR splatný 30.4.2019

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	82 464
Záväzky zabezpečené iným spôsobom	Bianko zmenka	347 688
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	430 152

4) Informácie o vlastných akciách:**Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: 482 853 EUR**Základné imanie:

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

Spoločníci: Wiesleitnerhof-Privatstiftung – vklad 29 880 EUR, 90 % akcií

Ing. Daniel Frauenschuh – vklad 3 320 EUR, 10 % akcií

Ostatné kapitálové fondy: 33 EUR

Zákonný rezervný fond: 3 500 EUR

Nerozdelený zisk minulých rokov : 436 866 EUR

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie: 9 254 EUR

5) Informácie o nákladoch a výnosoch:**a) Náklady**

- náklady za poskytnuté služby vo výrobnej činnosti: 813 715

- náklady na materiál v bežnej výrobe : 586 394

- náklady na dane a poplatky : 20 899

- odpisy : 226 261

- bankové poplatky a úroky v banke: 7 672

- náklady na poistenie majetku : 9 823

- manká a škody (odcudzenie zvierat) : 2 927

- opravná položka k pohľadávkam : 3 146

- zostatková cena uhynutých a predaných zvierat : 48 983

O mimoriadnych nákladoch účtovná jednotka neúčtovala.

b) Výnosy

- výnosy z predaja vlastných výrobkov : 1 085 267

- výnosy z predaja služieb : 107 174

- dotácie zo štátneho rozpočtu : 403 323

- výnosy z predaja základného stáda : 8 170

- výnosy z predaja vyradeného dlhodobého majetku : 20 000

- vrátená DPH z Rakúska : 2 301

K účtovaniu o výnosoch výnimočného charakteru účtovná jednotka nemala náplň.

6) Informácia o dani z príjmov :

Výsledok hospodárenia pred zdanením : 14 979

Daňovo neuznané náklady : 12 286

Splatná daň z príjmov : 5 726

Výsledok hospodárenia po zdanení : 9 254

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Účtovná jednotka nemala náplň pre účtovanie podmieneného majetku a podmienených záväzkov.
- 2). Účtovná jednotka neeviduje žiadne iné záväzky a povinnosti voči iným spoločnostiam.
3. Na podsúvahových účtoch neboli evidované 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.