

POZNÁMKY k 31.12.2017

# **BOSKOP** Poľnonákup Trenčín, a. s.

## Hlavná 1, 911 05 Trenčín

**Čl. I****Všeobecné informácie****1.**

a/ BOSKOP Poľnonákup Trenčín, a.s. Hlavná 1, 911 05 Trenčín

Akciová spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 22.6.1998 vo forme notárskej zápisnice N 215/98, NZ 219/98. Akciová spoločnosť vznikla premenou z obchodnej spoločnosti BOSKOP Poľnonákup Trenčín, s.r.o. so sídlom v Trenčíne, Hlavná 1.

Dňa 8.7.1998 bola akciová spoločnosť zapísaná do OR.

IČO : 36 304 352

DIČ : 2020175740

b/ Hlavné vykonávané činnosti :

- výroba kŕmnych zmesí, bielkovinových kŕmnych koncentrátov a mineralovitaminóznych zmesí pre výživu hospodárskych zvierat
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným
- služby pre rastlinnú a živočíšnu výrobu bez veterinárnych služieb
- skladovanie
- cestná nákladná doprava
- prevádzkovanie verejného skladu v roku 2017 sa nevykonáva

2. Účtovná závierka zostavená k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením 10.05.2017.

3. Účtovná závierka k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z .z. v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

4. LEVAGRI & Co., a.s. – materská účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 odst.10 Zákona o účtovníctve.

**5.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	36
počet vedúcich zamestnancov	5	5

**Čl. II****Informácie o orgánoch spoločnosti****Príjmy členov orgánov.**

Spoločnosť neposkytovala členom štatutárneho, dozorného alebo iného orgánu žiadne záruky, zabezpečenia ani pôžičky.

d/ Neboli použité žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenie na súkromné účely pre uvedených členov orgánov.

**Čl. III****Informácie o prijatých postupoch**

- 1/ Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2/ Spoločnosť nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.  
Okrem účtovania spotreby zásob /vrecia a papierové tašky/, ktoré od 1.10.2017 sú súčasťou predajnej ceny krmných zmesí – zmena medzi účtami 542 a 501 resp. 601 a 642 vo výške 1 633,54 €.   
Zúčtovacie vzťahy voči prepojeným osobám firma sledovala na osobitných analytických účtoch 311, 315, 321.  
Pohľadávky z titulu poskytnutých pôžičiek a úrokov voči družstvu PD Inovec Trenčianske Stankovce, kde má firma majetkovú účasť k 31.12.2017 vo výške 38,63 % /účet 062/ boli účtované na účte 351. Na osobitnom analytickom účte 062 je účtované precenenie.

**3/ Informácie o iných transakciách**

Pohľadávky voči firme Vajex a.s. v čiastke 92 794,64 € firma uplatňuje u ručiteľa Begokon. /vyhlásenie firmy Begokon, p. v. o. d. o ručiteľskom záväzku /. V roku 2014 bol na BEGOKON vyhlásený konkurz a správca v júli 2014 poprel naše prihlásené pohľadávky, preto sa BOSKOP incidenčnou žalobou domáha aby súd určil, že pohľadávky sú pravé a oprávnené. Na trovy konania máme zložený preddavok vo výške 3 402,85 € .  
Ku dňu zostavenia účtovnej závierky súd ešte nerozhodol.  
Na firmu Vajex a.s. bol v priebehu roka 2016 vyhlásený konkurz.

Firma má uzatvorenú zmluvu č.2477/2007 z 9.11.2007 o poskytnutí kontokorentného úveru od Tatra banky a.s., v súčasnosti s úverovým rámcom 862 000,- €  
Stav k 31.12.2017 MD -112 942,25 €  
Dohodnuté úročenie 1 M EURIBOR menený mesačne + 2,05 % p. a.,  
za rok 2017 bol zaplatený úrok v čiastke 1 433,08 € a poplatok za nečerpanie vo výške 1 607,73 €.  
Úver je splatný 31.03.2018 a každoročne sa obnovuje.

Dňa 20.7.2016 firma uzatvorila s Tatra bankou na účely spolufinancovania Projektu v zmysle Zmluvy o poskytnutí NFP dve zmluvy:

**Zmluva o splátkovom úvere č.S00451/2016** na sumu 578 425 €

**Zmluva o splátkovom úvere č.S00262/2016** na sumu 578 500 €

K 31.12.2017 uvedené zmluvy ešte neboli čerpané.

Za záväzky z uvedených zmlúv ručí Tatra banke PD Inovec Trenčianske Stankovce v zmysle uzatvorenej Dohody o ručení.

Firma má podľa zmluvy z 14.06.2016 v súvislosti s NFP zriadený u Tatra banky aj **bežný účet**, stav k 31.12.2017 73,96 €.

Z dôvodu uzatvorenia zmluvy o splátkovom úvere č.3925/2008 /už splatený/ a vyššie uvedených zmlúv je zriadené **záložné právo** v prospech Tatra banky a.s. na -nehnutel'ný majetok vymedzený na LV 1389 /V 3641/08.

V-818/2017 záložné právo na stavbu Obilné silo a pozemku v prospech Tatra banky.  
V-6572/2017 záložné právo na stavbu Obilné silo a pozemku v prospech PPA Bratislava

-hnutel'ný majetok:

NCRzp 27707/2007 zálohom sú hnutel'né veci vymedzené v príslušnej zmluve

NCRzp 27709/2007 zálohom sú pohľadávky splňajúce vymedzené podmienky

NCRzp 18033/2009 zálohom sú vymedzené hnutel'né veci –zariadenia a stroje

NCRzp 6371/2010 zálohom sú zmluvou vymedzené pohľadávky

NCRzp 6372/2010 zálohom sú zmluvou vymedzené hnutel'né veci, zásoby

NCRzp 36419/2016 zálohom je súbor vecí vymedzený v zmluve

**a v roku 2017 doplnené:**

NCRzp 21766/2017 zálohom je súbor vecí vymedzený v zmluve

Dňa 23.02.2017 vznik záložného práva v prospech Tatra banky a.s. na poistné plnenia zo zmluvy č. 2401735821 uzatvorenej s Generali Poist'ovňou a. s.

Ďalšie formy zabezpečenia uvedených úverov:

- bianko zmenka

- Dohoda o ručení /ručiteľ PD Inovec Trenčianske Stankovce/

#### 4. Spôsob ocenenia a určenia odhadov a predpokladov

**a/ Majetok a záväzky sa oceňujú:**

##### **obstarávacou cenou**

1. nehmotný majetok

2. hmotný majetok vrátane pozemkov

obstarávacía cena zahrňuje aj náklady súvisiace s obstaraním, ako napr. doprava,

3. podiely na ZI družstva k 31.12.firma preceňuje na reálnu hodnotu metódou vlastného imania

4. zásoby obstarané kúpou

obstarávacía cena zahrňuje aj náklady súvisiace s obstaraním, ako napr. doprava,

5. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí/postúpené pohľadávky

##### **vlastnými nákladmi**

zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, vlastné náklady zahrňujú:

priame náklady: priamy materiál a priame mzdy a nepriame náklady vzťahujúce sa k výrobe.

##### **menovitou hodnotou**

1. peňažné prostriedky a ceniny

2. pohľadávky pri ich vzniku

3. záväzky pri ich vzniku

**reálnou hodnotou**

zásoby získané pri likvidácii IM. použitá trhová cena alebo hodnoty zistené oceňovacím modelom vychádzajúcim z trhového prístupu

**Časové rozlíšenie** - NBO sa oceňuje podľa zmluvných dojednaní.

Spoločnosť časovo nerozlišuje náklady na mesačné poplatky Orange, Slovak Telecom medzi dvoma účtovnými obdobiami a poplatky za obnovu platobných kariet

– opakujúce sa sumy resp. nevýznamné.

Časové rozlíšenie -Výdavky budúcich období a Výnosy budúcich období sa oceňujú podľa hodnôt z faktúr, podľa zistených odpočtov energií, podľa rozpisov banky a podľa zúčtovaných odpisov pri NFP. Časové rozlíšenie dotácií NFP k už odpisovanému majetku firma realizuje v roku žiadosti o dotáciu.

**b/ Použité odhady a predpoklady****Opravné položky**

- na základe zásady opatrnosti firma vytvorila v minulých obdobiach **k pohľadávkam**, kde odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov robila individuálne podľa jednotlivých odberateľov.

K 31.12.2017 sú evidované:

- 100 % opravné položky má firma vytvorené k pohľadávkam voči firmám v konkurze:

Považské mlyny, CORTE

- 100% opravnú položku voči firme VAJEX vo výške istiny, kde si firma začala uplatňovať svoje práva u ručiteľa BEGOKON, ktorý vstúpil do konkurzu

- 100% opravnú položku voči firme Provit

vo výške istiny a príslušenstva prihláseného do konkurzu

- 100% opravnú položku voči firme CORTE

Pri dlhodobých pohľadávkach vzniknutých voči firme TIMMA uskutočnila prepočet na súčasnú hodnotu metódou efektívnej úrokovej miery. Použitý úrok zodpovedá % úroku financujúcej banky.

**Rezervy**

Na záväzky spĺňajúce podmienky uvedené v § 19 odst.1 Postupov účtovania firma tvorila rezervy. Rezervy oceňovala odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti.

Pri určení jej výšky zohľadňovala:

- rezerva na audit - zmluvné dojednania
- rezerva na nevyčerpané dovolenky - priemerný zárobok platný na I.Q.2018 a zostatok nárokovateľnej dovolenky k 31.12. podľa jednotlivých pracovníkov
- rezerva na odmeny podľa rozhodnutia predstavenstva

**Odložená daň**

Pri odloženej dani firma účtovala aj o odložených daňových pohľadávkach z titulu možnosti urobena daňových odpočtov v budúcnosti a možnosti umorenia daňovej straty.

Pri určení základu dane v budúcnosti, ktorý umožní tieto odpočty, firma použila plánované odhady výnosov a nákladov a potvrdila, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovať tieto sumy je dosiahnuteľný.

**Odpisy**

Podnik účtuje na základe Smernice k účtovaniu investičného majetku a odpisového plánu, ktorý je prílohou tejto Smernice.

Odpisový plán pre investičný majetok je zostavený tak, že obsahuje klasifikáciu produkcie odpisovú skupinu, názov odboru a ročnú odpisovú sadzbu v % .

Odpisy sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby použitia a opotrebenia majetku posudzované individuálne za každý majetok:

	doba použitia	metóda odpisovania
- budovy a stavby	20, 40 rokov	lineárna,
- dopravné prostriedky	4, 6 rokov	lineárna
- stroje a prístroje	4, 6, 8, 12 rokov	lineárna

Odpisovanie sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania a pri vyradení sa končí mesiacom vyradenia.

Ročne odpisy sa zaokrúhľujú na celé € s výnimkou posledného odpisu pri doodpisovaní majetku.

Dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1 700 € firma považuje za zásoby a účtuje priamo do nákladov na účet 5015000 a 5015010 a eviduje sa na podsúvahových účtoch a v operatívnej evidencii.

**h/ Informácie o poskytnutých dotáciách**

Dňa 4.3.2016 PPA rozhodla o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 578 425,36 € z EŠIF na projekt Modernizácia výrobné kŕmnych zmesí.

V mesiaci decembri roku 2016 bola podaná žiadosť o platbu v sume 170 141 €.

V mesiaci decembri roku 2017 bola podaná žiadosť o platbu v sume 387 399,36 €.

V roku 2017 bola pôvodná výška zo žiadosti upravená o korekciu v sume 20 885 € - určené položky sa nebudú realizovať.

5. V bežnom účtovnom období sa nevyskytli opravy chýb minulých účtovných období.

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

3.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Zabezpečené záväzky	viď čl.III bod 3	

**5. Údaje o významných položkách v nákladoch a výnosoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>		

Firma v roku 2017 nemala náklady výnimočného rozsahu a výskytu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :</b>		
Tržby z predaja vlastných výrobkov	5 155 561	4 706 132
Tržby z predaja materiálových zásob	414 427	339 627
Tržby za sušenie a čistenie	107 048	272 214

Tržby z predaja KZ a materiálových zásob súviseli s vývojom výroby /nárast/ a odbytu KZ a znížené tržby za služby vyplynuli z vývoja počasia.

## Čl. V

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

#### 1. Iné aktíva a iné pasíva nevykázané v súvahe

##### Podmieneny majetok

V zmluvách o pôžičkách poskytovaných PD Stankovce je zakotvený nárok na úhradu škody, ktorá by spoločnosti vznikla v prípade nesplnenia deklarovaných skutočností.

V zmluvách o dodávke KZ je zakotvená možnosť fakturácie úrokov z omeškania .

Využitie tejto možnosti spoločnosť individuálne posudzuje.

##### Podmienené záväzky

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory v k. ú. Dolné Vestenice , firme Tormäs s.r.o..

Na uvedenom objekte vykonal nájomca stavebné úpravy. V prípade skončenia nájmu v určených termínoch sa firma zaviazala na preplatenie v zmluve určenej čiastky.

Dňa 8.2.2017 podpísaná zmluva s Tatrabankou Dohoda o zriadení vecného bremena „in rem“ a „in personam“ viažuca sa k založenému pozemku v zmysle príslušnej zmluvy .

Spoločnosť má uzatvorené dohody o ručení v prospech Tatrabanky za záväzky PD Inovec Trenčianske Stankovce vyplývajúce z úverových zmlúv – k 31.12.2016 spolu v objeme 2 587 500 € /jednotlivé dohody: 252 000,- €, 195 500,- €, 400 000,- € novo uzatvorené 870 000,- € a 870 000,- € /a je zriadené záložné právo k nehnuteľnosti na LV 1389.

Nadväzne na Dohodu o ručení uzatvorenú medzi PD Inovec Trenčianske Stankovce a Tatrabankou a.s. je uzatvorená Dohoda o odplate za poskytnutie zabezpečenia, z ktorej vyplýva povinnosť Boskopu uhradiť čiastky, ktoré by za neho plnil ručiteľ..

Vzhľadom na neustále sa meniace daňové predpisy existuje neistota ako budú daňové orgány aplikovať niektoré oblasti daňového práva /nekvantifikovateľná miera neistoty/

## 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť ručí za kvalitu dodávaných kŕmnych zmesí v zmysle reklamačného poriadku, ale nakoľko je držiteľom certifikátu ISO 9001:2000 a HACCP nie je predpoklad vzniku významných finančných povinností z tohto titulu.

Vecné bremeno právo prechodu a prejazdu cez komunikáciu pre firmu STELIT s.r.o. Trenčín /V 1768/03/.

Firma prenajímala časti objektov v areáli spoločnosti /nekvantifikovaná hodnota/ deviatim firmám, v dvoch prípadoch sú uzatvorené zmluvy na dobu určitú /Orange Slovensko, a.s. do 1.4.2021, KPS izolácie s.r.o. do 31.01.2017/, ostatné zmluvy sú na dobu neurčitú.

Nebytové priestory v k. ú. Dolné Vestenice sú prenajaté firme Tormäs s.r.o.

Ročné tržby z prenájmu boli v čiastke 63 391,60 eur. /z toho Uličný 35 443,20 a Tormäs s.r.o. 7 020,- eur/.

## 3. Údaje na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
DHIM	23 796,42	23 144,67
Zásoby prijaté do úschovy		
Kombinovaná. ochranná známka 17.05.2024	133,00	133,00
Odpísané pohľadávky r. 2006	29 969,33	61 709,39
Odpísané pohľadávky r. 2008	468,90	1 764,20
Odpísané pohľadávky r. 2015	122 009,90	122 009,90
OP v PD Trenč. Stankovce nominál	232 475,72	232 475,72
Iné položky		

Z evidencie boli odúčtované pohľadávky voči firmám vymazaným z OR alebo ŽR.

### Čl. VI

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

Prebiehajú jednanie s bankou o predĺžení splatnosti kontokorentného úveru do 31.3.2019.

Dňa 1.2.2018 povolený vklad V 199/2018 o zriadení vecného bremena v prospech Ing. Peter Machunka a Ing. Zuzana Machunková viažuci sa k pozemku v zmysle príslušnej zmluvy .

Dňa 9.2.2018 bol vydaný platobný rozkaz voči spoločnosti bum-bum s.r.o. Nitra v prospech firmy BOSKOP.

### Čl. VII.

#### Ostatné informácie

Spoločnosť nie je účtovnou jednotkou povinnou vykazovať tieto údaje.