

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:	POLANIMO 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 24.11.2006
Hlavný predmet podnikania:	Poľnohospodárska prvovýroba
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť POLANIMO 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	1 099 211	996 243	Áno
Čistý obrat celkom	871 171	865 403	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 Neufahmerstrasse 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. Nedošlo ani k zmenám oproti predchádzajúcemu roku.

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.
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.

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%, metóda odpisovania lineárna /stroje, pracovné prístroje a zariadenia, osobné automobily/.

Účtovná jednotka nepoužíva kategóriu drobný dlhodobý nehmotný majetok - 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).

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Stav na začiatku účtovného obdobia :	832 275
Prírastky :	189 658
Stav na konci účtovného obdobia :	1 021 933

Oprávky:	
Stav na začiatku účtovného obdobia :	557 824
Prírastky:	150 819
Úbytky:	0
Stav na konci účtovného obdobia :	708 643

Zostatková hodnota :	
Stav na začiatku účtovného obdobia :	274 451
Stav na konci účtovného obdobia :	313 290

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:

- **Havarijné poistenie, poistenie podnikateľských rizík**
Generali Poistovňa, a.s. – poistné vo výške 5 623 EUR
- **Poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla**
Komunálna poisťovňa, a.s. – poistné vo výške 2 756 EUR

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

- **Poistenie majetku : poistenie plodín**, poistné vo výške 6 259 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

1) Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku, ktorým goodwill alebo záporný goodwill . Nemá náplň pre túto položku.

2) Účtovná jednotka neúčtovala 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

Spoločnosť eviduje krátkodobé záväzky vo výške 235 116 EUR. Z toho 234 633 EUR tvoria záväzky z obchodného styku a 482 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 schválený vo výške 187 146 EUR, k 31.12.2017 čerpaný vo výške 114 724 EUR.

Bankový úver dlhodobý na nákup strojov : splátkový vo výške 89 564 splatný 31.3.2020

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	140 264
Záväzky zabezpečené iným spôsobom	zmenka	189 517
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	329 781

4) Informácie o vlastných akciách:

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: 659 807

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 : 537 473 EUR

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie: 85 601 EUR

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

- náklady za poskytnuté služby vo výrobnej činnosti: 273 178
 - náklady na opravy : 10 028
 - náklady na materiál v bežnej výrobe : 339 807
 - náklady na reprezentáciu a dary: 423
 - náklady na dane a poplatky : 37 576
 - ostatné náklady : 15 022
 - odpisy : 150 819
 - bankové poplatky a úroky v banke: 7 636
- O mimoriadnych nákladoch účtovná jednotka neúčtovala.

b) Výnosy

- výnosy z predaja vlastných výrobkov : 664 633
 - výnosy z predaja služieb : 206 537
 - dotácie zo štátneho rozpočtu : 205 876
- K účtovaniu o výnosoch výnimočného charakteru účtovná jednotka nemala náplň.

6) Informácia o dani z príjmov :

Výsledok hospodárenia pred zdanením : 114 955
Daňovo neuznané náklady : 24 825,71
Splatná daň z príjmov : 29 354
Výsledok hospodárenia po zdanení : 85 601

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, splynutie, 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.