

Čl. I Všeobecné informácie**1)****Obchodné meno:** TOKAJ & CO, s.r.o. (ďalej len v skratke „ÚJ“)**Sídlo:** 076 82 Malá Trňa 202**Založenie:** ÚJ bola založená dňa 18.08.1999.**Vznik:** ÚJ vznikla dňom zápisu do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I., oddiel: Sro, vložka číslo: 11179/V, a to 01.10.1999.**Predmet činnosti**

- **poľnohospodárska a lesnícka výroba vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov a plodov za účelom ich spracovania alebo ďalšieho predaja,**
- sprostredkovanie obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť,
- podnikateľské poradenstvo s výnimkou organizačných, účtovných a ekonomických poradcov,
- výskum trhu v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť v oblasti nehnuteľností nákup, predaj prenájom nehnuteľností,
- prenájom motorových vozidiel,
- reklamné činnosti,
- služby pre rastlinnú a živočíšnu výrobu bez veterinárnych služieb,
- **maloobchod a veľkoobchod,**
- ambulantný predaj,
- zásielkový predaj,
- **výroba vína,**
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4,
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- stolárstvo.

2)**Dátum schválenia účtovnej závierky (ďalej len v skratke „ÚZ“) za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (ďalej len v skratke „ÚO“)**

Riadnu individuálnu ÚZ za ÚO kalendárneho roka 2016 zostavenú dňa 29.03.2017 schválilo valné zhromaždenie ako najvyšší orgán spoločnosti na valnom zhromaždí, ktoré sa konalo dňa 18.09.2017.

3)**Právny dôvod na zostavenie ÚZ**

ÚJ ako právnická osoba so sídlom na území Slovenskej republiky má v zmysle ustanovenia § 6 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len v skratke „ZoÚ“) povinnosť zostavovať individuálnu ÚZ za ÚJ podľa § 17 ZoÚ. ÚJ zostavuje riadnu individuálnu ÚZ k poslednému dňu účtovného obdobia – ku dňu uzatvorenia účtovných kníh; ÚO je kalendárny rok – t.j. k 31.12.2017.

5)**Počet zamestnancov ÚJ**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	33

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**b)**

Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ:

- Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu ÚO: štatutárny orgán – 0 (istina).
- Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu ÚO: štatutárny orgán – 14 000 (istina).

c)

Hlavné podmienky, na základe ktorých boli pôžičky poskytnuté (úrokové sadzby): 5,06% p.a. až 5,20% p.a. – stanovené na základe vnútorného predpisu ÚJ.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**1)****Predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti**

ÚJ spĺňa predpoklad, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2)**Účtovné zásady a metódy**

ÚJ v priebehu ÚO nemenila účtovné zásady a metódy.

4)**Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov****4a)**

ÚJ oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovne:

- obstarávacou cenou (cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním): hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou, zásoby obstarané kúpou, pohľadávky obstarané odplatným nadobudnutím (postúpením), záväzky pri ich prevzatí (postúpením),
- vlastnými nákladmi (čo sa rozumie priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť): zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- menovitou hodnotou (cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie): peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku,
- reálnou hodnotou (trhovou cenou): majetok (pozemky) nadobudnutý zámenou,
- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: cenou pripadajúcou na ÚO, s ktorým náklad alebo príjem časovo a vecne súvisí,
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: cenou pripadajúcou na ÚO, s ktorým výdavok alebo výnos časovo a vecne súvisí.

ÚJ prepočítava jednotlivé zložky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou a Národnou bankou Slovenska:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- v deň, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov vyjadrených v cudzej mene,
- pri kúpe cudzej meny za eurá sa prírastok cudzej meny prepočíta kurzom, ktorý bol použitý pri nákupe.

4b)

Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

ÚJ tvorí 100 % opravné položky k pohľadávkam vrátane príslušenstva (úroky z omeškania, poplatky z omeškania a iné platby, ktoré zvyšujú pohľadávku z dôvodu oneskorenej úhrady) na základe zásady opatrnosti, pri ktorých je opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty oproti oceneniu u účtovníctve, a to najmä z titulu rizika

čiasťočného alebo úplného nezaplatenia zo strany dlžníka (napr.: voči dlžníkom v súdnom konaní, konkurze, reštrukturalizácii) a k pohľadávkam po splatnosti viac ako 1 rok.

ÚJ zúčtuje opravné položky k pohľadávkam v prípadoch ak pominú dôvody predpokladaného zníženia ich hodnoty oproti oceneniu v účtovníctve (úplne alebo čiastočne) alebo dôjde k vyradeniu pohľadávok z majetku ÚJ (napr.: inkaso, predaj, odpis ...).

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	21 680	3 330		-17 677	7 333
Iné pohľadávky	5 505	928		-3 308	3 125
Pohľadávky spolu	27 185	4 258		-20 985	10 458
Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	21 646	560		-526	21 680
Iné pohľadávky	661	4 844			5 505
Pohľadávky spolu	22 307	5 404		-526	27 185

4c)

Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Rezervy oceňuje ÚJ menovitou hodnotou, ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ bola známa výška existujúcej povinnosti, ktorá v budúcnosti zníži ekonomické úžitky v zmysle uzatvorených zmlúv alebo všeobecne záväzných právnych predpisov, inak odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti s uplatnením zásady opatrnosti na možné riziká a straty.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 519	25 564	17 128	391	25 564
Nevyčerpané dovolenky	11 162	15 211	10 856	306	15 211
Sociálne poistenie	3 763	5 248	3 678	85	5 248
Zostavenie ÚZ a daňového priznania, audit ÚZ	1 650	4 050	1 650		4 050
Nevyfakturované dodávky a služby	944	1 055	944		1 055
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 759	17 519	13 759		17 519
Nevyčerpané dovolenky	8 457	11 162	8 457		11 162
Sociálne poistenie	2 874	3 763	2 874		3 763
Zostavenie ÚZ a daňového priznania	1 650	1 650	1 650		1 650
Nevyfakturované dodávky a služby	778	944	778		944

4g)

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

- o nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 € a doba použiteľnosti viac ako jeden rok, účtuje ÚJ ako o dlhodobom nehmotnom majetku,
- o nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je rovné alebo nižšie ako 2 400 € a doba použiteľnosti viac ako jeden rok, účtuje ÚJ na príslušnom analytickom účte nákladov, ku ktorému vedie operatívnu evidenciu nehmotného majetku,
- o hmotnom majetku (samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie), ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti viac ako jeden rok, účtuje ÚJ ako o dlhodobom hmotnom majetku,
- o hmotnom majetku (samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie), ktorého ocenenie je rovné alebo nižšie ako 1 700 € a doba použiteľnosti viac ako jeden rok, účtuje ÚJ na príslušnom analytickom účte nákladov, ku ktorému vedie operatívnu evidenciu hmotného majetku,
- daňový odpisový plán dlhodobého majetku stanovuje ÚJ pre dlhodobý hmotný majetok v súlade s § 22 až § 29 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v aktuálnom znení (ďalej len v skratke „ZoDzP“), pričom dobu odpisovania a sadzby odpisov určí na základe zatriedenia hmotného majetku do odpisových skupín s uplatnením rovnomernej metódy odpisovania (v prípade legislatívnych zmien v ZoDzP v priebehu doby odpisovania tohto majetku, ÚJ upraví daňový odpisový plán v súlade so ZoDzP), a pre dlhodobý nehmotný majetok v súlade s účtovným predpisom,
- účtovný odpisový plán dlhodobého majetku stanovuje pre dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania a pre dlhodobý hmotný majetok v zhode s daňovým odpisovým plánom (v prípade legislatívnych zmien v ZoDzP v priebehu doby odpisovania tohto majetku, ÚJ už neupravuje stanovený účtovný odpisový plán),
- odpis začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania,
- odpisy dlhodobého majetku podľa stanoveného odpisového plánu zaokrúhľuje ÚJ na celé eurá nahor okrem posledného odpisu pri ukončení doby odpisovania daného majetku.

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Stavby	12, 20,40	rovnomerná	8,33%, 5%, 2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6	rovnomerná	25%, 16,67%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25%
Pestovateľské celky	12	rovnomerná	8,33%

4h)

Informácie o poskytnutých dotáciách

ÚJ eviduje sumu 63 891 na účte výnosov budúcich období ako dotáciu poskytnutú na obstaranie odpisovaného dlhodobého hmotného majetku: na stroje, prístroje a zariadenia (ocenenie v účtovníctve: zostatková účtovná hodnota – 132 788), ktorá sa do výnosov rozpustí v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto majetku.

ÚJ boli poskytnuté dotácie (priame platby) v sume 97 714 ako podpora formou: jednotnej platby na plochu, platby na poľnohospodárske postupy prospešné pre klímu a životné prostredie, platby pre vybrané oblasti s prírodnými alebo inými obmedzeniami, úhrady finančnej disciplíny, platby na agroenvironmentálno-klimatické opatrenie, podpory na poistenie úrody a príspevku na podporu vytvorenia pracovného miesta.

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

3)

Informácie o záväzkoch

3b)

Celová suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsob zabezpečenia záväzkov

Za účelom zabezpečenia odbytu zásob ÚJ obstarala v 12/2015 2ks úžitkových motorových vozidiel značky FIAT Doblo Cargo. Na financovanie časti kúpnej ceny predmetných motorových vozidiel ako predmetu financovania uzatvorila ÚJ ako dlžník v 12/2015 Zmluvy o spotrebnom úvere s veriteľom ČSOB Leasing, a.s., IČO: 35 704 713 v celkovej výške 27 075 s úrokovou sadzbou 4,76% p.a. a dobou na 36 mesiacov. ÚJ ako dlžník na zabezpečenie svojho záväzku previedla na veriteľa vlastnícke právo k financovaným predmetom na základe Zmlúv o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva. Ku dňu zostavenia ÚZ zostatok istiny 8 652.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1)

K iným aktívam a iným pasívam

1b)

Opis a hodnota podmienených záväzkov

- V mesiaci 10/2015 podané odvolanie proti Rozsudku Okresného súdu Trebišov č. 14Cb/19/2014 vo veci KMA Servis, s.r.o. proti ÚJ na Krajský súd v Košiciach. V prípade potvrdenia cit. Rozsudku Okresného súdu Krajským súdom (jedna z možností rozhodnutia tohto súdu), nadobudne cit. Rozsudok Okresného súdu Trebišov právoplatnosť a v tom prípade bude ÚJ povinná uhradiť okrem samotnej istiny v sume 4 150 aj jej príslušenstvo, a to úroky z omeškania v sume cca 2 110 a ostatné trovy konania v sume cca 2 499, t.j. spolu cca 8 759.
- Zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam: stavby a pozemky v KÚ Slovenské Nové Mesto – LV č. 980, č. 1018 (záložný veriteľ: Ministerstvo pôdohospodárstva SR, Bratislava) na zabezpečenie záväzku tretej osoby (GALAFRUIT & CO, s.r.o., IČO: 36 171 999).

Poznámka:

Ak pre niektoré časti poznámok ÚJ nemala obsahovú náplň, ÚJ príslušné informácie v poznámkach neuvádza.