

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre malé účtovné jednotky

Článok I –Všeobecné informácie

1.Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	Zámocké vinárstvo, s.r.o.
Sídlo:	Mladoboleslavská 5, 902 01 Pezinok
Dátum založenia:	31.8.2015
Dátum vzniku:	11.9.2015
Hlavný predmet podnikania :	Výroba vína
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3071841	3791504	áno
Čistý obrat celkom	248978	113650	nie
Počet zamestnancov	4	3	nie

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny mikro účtovná jednotka, ale sa rozhodla zaradiť do : **malá účtovná jednotka**

2.Dátum schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie : 09.05.2018

3.Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky : riadna účtovná závierka

4.Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou : nemá náplň

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,75	3

Článok II –Informácie o orgánoch spoločnosti :

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :

písm.a) Nemá náplň

písm.b) Nemá náplň

písm.c) Nemá náplň

písm.d) Nemá náplň

Článok III – Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ Áno ☐ Nie

2. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- zmeny účtovných zásad a metód ☐ Áno ☒ Nie

3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe : nemá náplň

4. Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov :

a) **Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok** ☒ Áno ☐ Nie

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

b) **Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

c) **Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

d) **Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok** ☒ Áno ☐ Nie

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo ☐ ostatné VON

e) **Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou** ☐ Áno ☒ Nie

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

☐ priame náklady

☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku

☐ inak:

f) **Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

g) **Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere** ☐ Áno ☒ Nie

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

☐ obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

☐ pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)

☐ metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

☐ inak:

h) **Podnik nakupoval zásoby** ☒ Áno ☐ Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo ☐ ostatné VON

Poznámky Úč PODv 3-01

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- ☐ pri prijme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto: VON/(PS zásob + príjem na sklad) x výdaj zo skladu
☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iný spôsob: v obstarávacej cene sa vyskladnili zásoby

i) **Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou** ☒ Áno ☐ Nie

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- ☒ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
- priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

j) **Podnik obstaral bežnom roku zásoby iným spôsobom** ☐ Áno ☒ Nie

Zásoby obstarané iným spôsobom podnik oceňoval :

- k) **Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj** – neúčtoval
l) **Pohľadávky vlastné** – menovitou hodnotou
m) **Krátkodobý finančný majetok** – menovitou hodnotou
n) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy** - menovitou hodnotou
o) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov** - menovitou hodnotou,
p) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy** - menovitou hodnotou
r) **Deriváty** - neúčtoval
s) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** - neúčtoval
t) **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci** - obstarávacou cenou
u) **Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“)** a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“) – neúčtoval

v) **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Autá, stroje	4 roky	1/4	rovnomerné
Stroje	6 rokov	1/6	rovnomerné
Nerezové nádrže	20 rokov	1/20	rovnomerné
licencie	24 mesiacov	1/24	rovnomerné
Software	4 roky	1/4	rovnomerné
logo	8 rokov	1/8	rovnomerné
Stavby – tech.zhodnotenie národnej kultúrnej pamiatky	6 rokov	1/6	rovnomerné
Zariadenia na kvasenie	12 rokov	1/12	rovnomerné

☐ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Poznámky Úč PODv 3-01

z) Informácie o poskytnutých dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku: prijatý nenávratný finančný príspevok na stavebné úpravy a technológiu vo výške 799596 EUR

5. Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na položky súvahy, náklady bežného účtovného obdobia, výnosy bežného účtovného obdobia, nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.- nemá náplň

Článok IV –Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú Súvahu a Výkaz ziskov a strát

1. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill: nemá náplň
2. Informácia o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi : nemá náplň
- 3 a) 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 päť rokov	1360563	1746881

- 3 b) Celková suma zabezpečených záväzkov- opis a spôsob zabezpečenia záväzkov : nemá náplň
4. Informácie o vlastných akciách : nemá náplň
5. Informácie o sume a dôvodoch nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt : nemá náplň

Článok V –Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1 a) Podmienený majetok : nemá náplň
- 1 b) Podmienené záväzky : nemá náplň
2. Ostatné finančné povinnosti :

Poznámky Úč PODv 3-01

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	pohyblivá	16.12.2024	525 000	450 000
				0	0
				0	0
				525 000	450 000
Krátkodobé bankové úvery					
				0	0
				0	0
				0	0
Spolu				525 000	450 000

3. Podsúvahové účty: nemá náplň

Článok VI –Udalosti ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nemá náplň

Článok VII –Ostatné informácie

Nemá náplň