

IČO: 36460664
DIČ: 2020007154

Obdobie
2018.12

číslo
19

Poznámky Uč POD 3-01 malé

Typ
0

Strana: 1
25.04.2019 11:53:12

Poľno-Čergov, s.r.o.

C0 Poznámky k účtovnej závierke

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

C1-1 1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Poľno-Čergov, s. r. o.
Sídlo:	Hlavná 238/2,
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	28. 04. 1999
Hlavný predmet podnikania:	- rastlinná a živočíšna výroba
Účtovné obdobie:	kalendárny rok

C1-1A 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).

A Poznámky k účtovnej závierke	1	2	3
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie	Ano/Nie
Číslo Názov			
1 Netto aktíva celkom	611 807,00	654 891,00	áno
2 Čistý obrat celkom	76 623,00	67 888,00	nie
3 Počet zamestnancov	4,00	4,00	nie

C1-K Komentár:

UJ aj keď spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny - mikro účtovná jednotka, predsa sa rozhodla, že zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre veľkostnú skupinu - malá účtovná jednotka (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

C1-2 2) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 27. 3. 2018.

C1-3 3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka

C1-4 4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Poľno-Čergov, s.r.o.

C1-5 d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ);
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

A1

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

	1	2
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Číslo Názov

1	Priemerný prepočítaný počet	4,00	4,00
---	-----------------------------	------	------

C2 Informácie o orgánoch účtovnej

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia.
 Neboli im poskytnuté žiadne pôžičky.

A2

Orgány účtovnej jednotky

	1	2
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Číslo Názov

1	Štatutárny orgán	0,00	0,00
2	- druh príjmu (výhody):	0,00	0,00
3	Dozorný orgán	0,00	0,00
4	- druh príjmu (výhody):	0,00	0,00
5	Iný orgán účtovnej jednotky	0,00	0,00
6	- druh príjmu (výhody):	0,00	0,00

C3 Článok III - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
- 2) Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu roku.

Poľno-Čergov, s.r.o.

C3-A a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Názov položky	Spôsob oceňovania
1. Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Nenakúpoval sa
2. Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Nevytváral sa
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Neobstaraval sa
4. Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5. Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Neobstaraval sa
7. Dlhodobý finančný majetok:	Neobstaraval sa
8. Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10. Zásoby obstarané inak (darom):	Neobstarávali sa
11.1. Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
11.2. Kúpené pohľadávky:	Nenakúpovali sa
12. Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
13. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
14. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
15. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
16. Splatná daň z príjmov:	Menovitá hodnota

C3-B b) Trvalé zníženie hodnoty

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

C3-C c) Záväzky

Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

C3-D d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku

C3-E e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastným

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov - sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

Opravné položky k majetku neboli vytvárané.

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku boli vytvorené na základe denných priemerných zárobkov pracovníkov a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

C3 e) Určenie ocenenia

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob - vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

C3-F f) Dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

C3-G g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok doba odp., sadzby odp. a odpisové metódy

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného
okrem zvierat podnik zostavil interným
predpisom tak, že za základ
vzal metódy používané pre

IČO: 36460664
DIČ: 2020007154

Obdobie
2018.12

číslo
19

Poznámky Uč POD 3-01 malé

Typ
0

Strana: 4
25.04.2019 11:53:12

Poľno-Čergov, s.r.o.

vyčísľovanie daňových odpisov.

C3-H h) Informácia o poskytnutých dotáciách

Na obstaranie majetku neboli poskytnuté dotácie

A3-1 Informácie o oprave významných chýb

Neboli opravované chyby v minulých účtovných obdobiach.

A3
Opisy
účtovných

1	2	3	4	5
Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné

Číslo Názov

Číslo	Názov				
1	1		0,00		
2	2		0,00		
3	3		0,00		
4	4		0,00		
5	5		0,00		
6	6		0,00		
7	7		0,00		
8	8		0,00		
9	9		0,00		

Poľno-Čergov, s.r.o.

A3-2 Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).

Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).

Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).

Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

A4-1 Článok IV - iformácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú výkaz ziskov a strát

A4-2 Vysvetlivky:

Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU).

Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

A4-3 2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

A4		1	2	3	4	5
položky derivátov,		Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
zabezpečených	Číslo	Názov				
1	1		0,00			
2	2		0,00			
3	3		0,00			
4	4		0,00			
5	5		0,00			

A4-5 Komentár:

A4-6 Vysvetlivky

Reálnou hodnotou - sa k závierkovému dňu oceňujú, okrem iného, aj deriváty a majetok a záväzky zabezpečené derivátmi (§ 27/1 ZoU); precenenie na reálnu hodnotu k závierkovému dňu sa účtuje (§ 16 PU) - výsledkovo (účty 56x, 66x) alebo súvahovo (účet 414)].

A5

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

		1	2
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Číslo	Názov		
1	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

Poľno-Čergov, s.r.o.

A5-1 [Vysvetlivky:

Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti - je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

A6
 3b) Celková suma zabezpečených záväzkov - opis a spôsob

	1	2
	Bežné účtovné Spôsob zabezpečenia	Bežné účtovné Hodnota záväzkov

Číslo Názov

Číslo	Názov	1	2
1	Záväzky zabezpečené		0,00
2	Záväzky zabezpečené iným		0,00
3	Celková suma zabezpečených		0,00

A6-1 4) Informácie o vlastných akciách:

UJ nemá, ani nenakupovala vlastné akcie.

A6-2 Článok V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

A6-3 1a) Podmieneny majetok

UJ nevie o podmienenom majetku.

A6-4 1b) Podmienené záväzky

UJ nevie o nich.

A6-5 2) Ostatné finančné povinnosti,

Nie sú.

A7
 3) Podsúvahové účty

informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových

Číslo Názov

	1	2
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Číslo	Názov	1	2
1	Prenajatý majetok	0,00	0,00
2	Majetok prijatý do úschovy	0,00	0,00
3	Pohľadávky z opcíí	0,00	0,00
4	Záväzky z opcíí	0,00	0,00
5	Odpísané pohľadávky	0,00	0,00
6	Iné	0,00	0,00

A7-1 Článok VI - UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Po závierkovom dni nenastali žiadne rozhodujúce udalosti v UJ.

A7-2 c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

Nedošlo k zmene spoločníkov v UJ.

A7-3 d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

Neboli prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky.

A7-4 e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

A7-5 f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky

IČO: 36460664
DIČ: 2020007154

Obdobie
2018.12

číslo
19

Poznámky Uč POD 3-01 malé

Typ
0

Strana: 7
25.04.2019 11:53:12

Poľno-Čergov, s.r.o.

A7-6 g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

A7-7 h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

A7-8 i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

IČO: 36460664
DIČ: 2020007154

Obdobie
2018.12

číslo
19

Poznámky Uč POD 3-01 malé

Typ
0

Strana: 8
25.04.2019 11:53:12

Poľno-Čergov, s.r.o.

A7-9 j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej

A7-10 [Vysvetlivky:

A7-11 Článok VII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):