

Polischo, s.r.o.

**Účtovná závierka
malá účtovná jednotka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2018**

(v slovenskom jazyku)

December 2018

ČL. I**VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Názov a sídlo právnickej osoby. Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky**

Obchodné meno:	Polischo, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“)
Sídlo:	Hlavná 999/99 930 05 Gabčíkovo
Dátum založenia:	27.12.1993
Dátum zapísania do obchodného registra:	17.01.1994
Identifikácia v obchodnom registri:	Obchodný register Okresného súdu Trnava Oddiel Sro, vložka č. 794/T
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	31448941

Hlavnými činnosťami spoločnosti podľa obchodného registra sú:

- poľnohospodárska výroba (rastlinná),
- služby s poľnohospodárskymi mechanizmami,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

Činnosť spoločnosti je zameraná na poľnohospodársku výrobu.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. 06. 2018.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti

Názov položky	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9,92	9,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8	6

ČL. II**INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****1. Členovia orgánov spoločnosti**

Štatutárny orgán	Titul, meno, priezvisko	Funkcia
Konatelia	Zsolt Soóky Alica Soókyová	Konateľ Konateľ

2. Štruktúra spoločníkov spoločnosti

Spoločník – názov a sídlo	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	v EUR	v %		
a	b	c	d	e
Zsolt Soóky Hlavná 999/99, 930 05 Gabčíkovo	4 690	70 %	70 %	-
Alica Soókyová Hlavná 999/99, 930 05 Gabčíkovo	2 010	30 %	30 %	-
Spolu	6 700	100 %	100 %	-

V priebehu účtovného roka 2018 nenastala žiadna zmena v štruktúre spoločníkov.

Spoločnosť neposkytuje pôžičky, ani záruky alebo iné zabezpečenie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

**ČL. III
INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Aplikácia účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2018 spoločnosť konzistentne aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady.

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:**3.1. obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov**

Spoločnosť oceňuje majetok a záväzky:

- 3.1.1. obstarávacou cenou = cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného/nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania,
- 3.1.2. reprodukčnou obstarávacou cenou = cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje
- 3.1.3. vlastnými nákladmi
 - pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou = priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo na inú činnosť,
 - pri hmotnom majetku okrem zásob a nehmotnom majetku okrem pohľadávok vytvorenom vlastnou činnosťou = priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
- 3.1.4. menovitou hodnotou = cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie
- 3.1.5. reálnou hodnotou = trhovú cenu alebo ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú cenu nie je k dispozícii alebo nevyjadruje správne reálnu hodnotu.

Z jednotlivých zložiek majetku a záväzkov spoločnosť oceňuje:

1. obstarávacou cenou
 - hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
 - zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,

- podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov,
 - pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania,
 - nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
 - záväzky pri ich prevzatí
2. vlastnými nákladmi
- hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
 - zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
 - nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
 - príchovky a prírastky zvierat,
3. menovitou hodnotou
- peňažné prostriedky a ceniny,
 - pohľadávky pri ich vzniku,
 - záväzky pri ich vzniku,
4. reprodukčnou obstarávacou cenou
- majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami,
 - nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku,
 - príchovky a prírastky zvierat, ak nie je možné zistiť vlastné náklady,
 - majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami,
 - nehmotný a hmotný majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený,
 - majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce podľa osobitného predpisu
5. reálnou hodnotou
- majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti,
 - majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou účtovnej jednotky účtujúcej v sústave jednoduchého účtovníctva,
 - cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní
 - komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu, ktoré účtovná jednotka sama nevyrobila a nadobudla ich na účel ich ďalšieho predaja na verejnom trhu,
 - drahé kovy v majetku fondu
 - majetok a záväzky prevzaté nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie

3.2. Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Spoločnosť tvorí opravnú položku na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

Opravná položka k zásobám sa vytvára vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

Opravná položka k dlhodobej pohľadávke a k dlhodobému finančnému majetku, ktorým sú pôžičky, ak je zostatková doba splatnosti tejto pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje hodnotu tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

3.3. Ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Spoločnosť oceňuje záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou a záväzky nadobudnuté kúpou, vkladom podniku alebo jeho časti oceňuje reálnou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

3.4. Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom reálnou hodnotou

3.4.1. Prehľad finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom ocenených v reálnej hodnote

Spoločnosť nevlastní takýto finančný nástroj alebo majetok.

3.5. Ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

3.5.1. Derivátové finančné nástroje

Spoločnosť nevlastní derivátové finančné nástroje.

3.5.2. Dlhodobý finančný majetok, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Spoločnosť nevlastní takýto finančný majetok.

3.6. Stanovenie metódy vlastného imania

Spoločnosť vlastní podiel v Agrárnej komore Slovenska v hodnote 606,15 €.

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Skupina majetku	Životnosť majetku	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
Softvér	4	lineárna	25 %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100 %

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Skupina majetku	Životnosť majetku	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy a stavby	20	lineárna	5 %
Stroje a zariadenia	4 až 10	lineárna	10% až 25%

Dopravné prostriedky	6 až 8	lineárna	12,5 až 16,67 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100 %

5. Informácia o poskytnutých dotáciách

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sú účtované do výnosov. V roku 2015 spoločnosť získala nasledujúce dotácie na hospodársku činnosť:

Popis dotácie	Hodnota dotácie
Jednotná platba na plochu	90 372
Platba na poľnohospodárske postupy prospešné pre klímu a živ. prostredie	46 681
Platba na pestovanie cukrovej repy	25 049
Úhrada finančnej disciplíny	2 189
Agroenvironmentálne-klimatické opatrenie	16 083
Spolu:	180 374

6. Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

V roku 2018 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

ČL. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Goodwill alebo záporný goodwill

Spoločnosť nevykazuje goodwill alebo záporný goodwill.

2. Významné položky derivátov, majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Spoločnosť nevykazuje deriváty, ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

3. Záväzky

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	300 741	256 054
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	300 741	256 054
Krátkodobé záväzky spolu	466 015	273 105

ČL. V

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Všetky známe aktíva a pasíva sú uvedené v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje ostatné finančné povinnosti.

4. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nemá aktíva a pasíva vedené na podsúvahových účtoch.

**ČL. VI
INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ
ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.