

Čl. I

Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky:

TOKAJ & CO, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky:

Malá Trňa 202, 076 82 Malá Trňa

Účtovné obdobie:

Kalendárny rok 2018

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

ÚJ v roku 2018 vykonávala z predmetu činnosti zapísaného v Obchodnom registri v prevažnej miere tieto činnosti:

- výroba vína

- maloobchod a veľkoobchod

Test veľkostnej skupiny ÚJ:

Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká ÚJ, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000€, ale nepresiahla 4 000 000 €, čistý obrat presiahol 700 000 €, ale nepresiahol 8 000 000 € a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50.

	2017	2016
Netto aktíva	3 046 405	3 106 985
Čistý obrat	1 061 497	1 131 538
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	33

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zaradenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74).

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

19.10.2018

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ Riadna☐ Mimoriadna

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

I.4 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

ÚJ nemá náplň

I.4 b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

ÚJ nemá náplň

I.4 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :

ÚJ nemá náplň

I.4 d) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

ÚJ nemá náplň

☐ V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

☐ V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti

I.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	35	37

Čl. II**Informácie o orgánoch spoločnosti****II. a) - d) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

ÚJ nemá náplň

Čl. III**Informácie o prijatých postupoch****III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**
☒ áno
 ☐ nie
III.2 Zmeny účtovných zásad a metód

ÚJ nemá náplň

III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

ÚJ nemá náplň

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou		
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota	Reálna hodnota
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	Vlastné náklady
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
Záväzky	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota

Úbytok zásob oceňuje ÚJ cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Pohľadávky z obchodného styku	Rizikovosť pohľadávky	3 191

III.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Rezerva na nevyčerpané dovolenky - výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek	13 735
Rezerva na zdravotné a sociálne poistenie k nevyčerpaným dovolenkám - 35,2 % z nevyčerpaných dovoleniek	4 717
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorm	1 750

III.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

ÚJ nemá náplň

III.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

ÚJ nemá náplň

III.4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

ÚJ nemá náplň

III.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	12,20,40 rokov	8,33%, 5 %, 2,5 %	rovnomerná
Stroje, prístroje, zariadenia	4 roky, 6 rokov	25 %, 16,67 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	rovnomerná
Pestovateľské celky TP	12 rokov	8,33 %	rovnomerná

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** ÚJ zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** ÚJ zostavila interným predpisom tak, že za základ vzal dobu životnosti dlhodobého majetku.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Orezávač, čistič kmienkov, predrezávač	22 467	13 930
Etiketovací stroj ENOS T4	29 809	14 904

III.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období	270 602	Vyradenie nepoužiteľného softvéru a projektovej dokumentácie
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	2 504	Oprava zostatku účtu 384

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkazu ziskov a strát

IV.1 Charakteristika Goodwilu

ÚJ nemá náplň

IV.2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

ÚJ nemá náplň

IV.3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	44 735	0

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

IV.3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.
Splátkový úver S01444/2018 - Tatra banka, a.s.	44 735	
Splátkový úver S01445/2018 - Tatra banka, a.s.	394 016	

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezp. záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Spoločnosť má 2 splátkové úvery od Tatra banky, a.s.. Splatnosť splátkového úveru č. S01445/2018 je 30.09.2023, úroková sadzba je vo výške 1M EURIBOR + 2,50 % p.a. Pohľadávka banky je zabezpečená záložným právom k nehnuteľnostiam, LV 1317 k.ú. Malá Tŕňa. Splatnosť splátkového úveru č. S01444/2018 je 31.08.2028, úroková sadzba je vo výške 1M EURIBOR + 2,50 % p.a.. Výška úverového rámca je 69 429 €, účelom je refinancovanie kúpy pozemkov. Pohľadávka banky je zabezpečená záložným právom k nehnuteľnostiam.

IV.4 Informácie o vlastných akciách

a) - c)

ÚJ nemá náplň

IV.5 Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

ÚJ nemá náplň

IV.6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ÚJ nemá náplň		

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na vypracovanie žiadosti o NFP	77 092	0

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****V.1 a) Informácie o podmienenom majetku**

ÚJ nemá náplň

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

ÚJ nemá náplň

V.2 Informácie o podmienených záväzkoch

ÚJ nemá náplň

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky - daňová licencia	5 760	8 640

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:**Čl. VI****Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka****VI. a) - j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien			

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	3	6	1	9	3	8	2	8	DIČ	2	0	2	1	4	7	6	0	1	7
Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota																		
		BO									PO									
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky																				
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti																				
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku																				
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)																				
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov																				
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy																				
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)																				
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť																				

Ďalšie dôležité informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

ÚJ predala dlhodobý majetok v roku 2019 vo výške 249 863 €.

Čl. VII

Ostatné informácie

VII. 1 a) - Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

c)

ÚJ nemá náplň

VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

ÚJ nemá náplň

VII. 2 b) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

ÚJ nemá náplň

VII.3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

ÚJ nemá náplň

V poznámkach sa uvádzajú informácie, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela do dňa zostavenia individuálnej účtovnej závierky a má pre tieto informácie obsahovú náplň ustanovenú týmto opatrením. Obsahová náplň poznámok pozostáva z popisných informácií a číselných údajov podľa obsahovej náplne.

Ak pre niektoré časti poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň, ÚJ danú skutočnosť vyznačí: "ÚJ nemá náplň"

Informácie, ak je to možné sa uvádzajú v tabuľkovej forme, pričom sa uvádzajú údaje za bežné účtovné obdobie.

Ak existuje údaj na porovnanie uvádzajú sa údaje aj z predchádzajúceho účtovného obdobia.

Číselné údaje uvedené v poznámkach sú v celých eurách.

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka

BO - bežné účtovné obdobie

PO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

ÚO - účtovné obdobie

NFP - nenávratný finančný príspevok

X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku