

## 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 2019                |

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 2847355               | 3071841                                      | áno     |
| Čistý obrat celkom  | 486128                | 248978                                       | nie     |
| Počet zamestnancov  | 4                     | 4                                            | 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 : 28.05.2019

**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 | 4                     | 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:  $VON/(PS \text{ zásob} + \text{prijem na sklad}) \times \text{výdaj zo skladu}$
- ☐ 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 pivnica | 40 rokov         | 1/40           | rovnomerné      |
| Zariadenia na kvasenie            | 12 rokov         | 1/12           | rovnomerné      |
| Barikové sudy                     | 36 mesiacov      | 1/36           | 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.

z) Informácie o poskytnutých dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku: nemá náplň

**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 | 1188121               | 1360563                                      |

- 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<br>p.a.<br>v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k 31.12.2018 | Suma istiny v eurách<br>k 31.12.2019 |
|---------------------------------|------|---------------------|------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------|
| a                               | b    | c                   | d                | e                                                | f                                    |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                     |                  |                                                  |                                      |
| Bankový úver                    | EUR  | pohyblivá           | 16.12.2024       | 450 000                                          | 375 000                              |
|                                 |      |                     |                  | 0                                                | 0                                    |
|                                 |      |                     |                  | 0                                                | 0                                    |
|                                 |      |                     |                  | <b>450 000</b>                                   | <b>375 000</b>                       |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                     |                  |                                                  |                                      |
|                                 |      |                     |                  | 0                                                | 0                                    |
|                                 |      |                     |                  | 0                                                | 0                                    |
|                                 |      |                     |                  | <b>0</b>                                         | <b>0</b>                             |
| <b>Spolu</b>                    |      |                     |                  | <b>450 000</b>                                   | <b>375 000</b>                       |

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