

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 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2411716	2847355	áno
Čistý obrat celkom	501096	486128	nie
Počet zamestnancov	5	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 : 04.09.2020

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	4,58	4

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

Podnik nakupoval materiálové zásoby súvisiace s operatívnym zabezpečovaním výrobného procesu, ktoré účtoval pri nákupe priamo do spotreby.

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, súvisiaci 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	rovnomé
Stroje	6 rokov	1/6	rovnomé
Nerezové nádrže	20 rokov	1/20	rovnomé
licencie	24 mesiacov	1/24	rovnomé
Software	4 roky	1/4	rovnomé
logo	8 rokov	1/8	rovnomé
Stavby – tech.zhodnotenie pivnica	40 rokov	1/40	rovnomé
Zariadenia na kvasenie	12 rokov	1/12	rovnomé
Barikové sudy	36 mesiacov	1/36	rovnomé

☐ 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.

Poznámky Úč PODv 3-01

- ☒ 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 vyčíslňovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

z) Informácie o poskytnutých dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku:

Schválené dotácie z úradu práce vrámci prvej pomoci určenej zamestnávateľom, ktorí udržia pracovné miesta vo výške 7825,93 EUR.
Schválené dotácie na nájom vrámci pomoci MHSR za obdobie sťaženého užívania vo výške 4728,085 EUR.
Nenávratný finančný príspevok EPFRV zo ŠR SR vo výške 10000 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	1107377	1188121

- 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) Podmieneny 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 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	pohyblivá	16.12.2024	355 105	375 000
				0	0
				0	0
				355 105	375 000
Krátkodobé bankové úvery					
				0	0
				0	0
				0	0
Spolu				355 105	375 000

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