

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022 (Poznámky sú zostavené v zmysle prílohy č.3 k opatreniu č.23377/2014-74. Tie časti poznámok, ktoré sa spoločnosti netýkajú sa v poznámkach neuvádzajú).

Všeobecné informácie o účtovnej jednotke.

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:

MJM agro Slovakia, s.r.o.

Jurská cesta 8

934 01 LEVICE

Spoločnosť MJM agro Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 30. mája 2017 a do obchodného registra bola zapísaná 30. mája 2017 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 45201/N).

2. Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Výroba priemyselných hnojív a dusíkatých zlúčenín, pesticidov a agrochemických produktov,
- Predaj prípravkov na ochranu rastlín alebo iných prípravkov,
- Prenájom hnuteľných vecí

3. Priemerný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	22
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaj o spoločnosti, či je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): Reticulum Holding, a.s., Sokolovská 394/17, 186 00 Praha 8, Česká republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie zostavuje: Reticulum Holding, a.s., Sokolovská 394/17, 186 00 Praha 8, Česká republika.

Kópie vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok sa môžu vyžiadať na adrese MJM agro, a.s., Cholinská 1048/19, 784 01 Litovel, Česká republika.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení zákona č. 465/2008 Z.z. a zákona č. 567/2008 Z.z., za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, t.j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. júna 2022.

Informácie o prijatých postupoch.

1. predpoklad, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

2. zmeny účtovných zásad metód, dôvod ich uplatnenia a vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia ÚJ:

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnej zmene účtovných zásad a metód.

3. spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný Spoločnosťou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu, alebo inú činnosť a nepriame (režijné) náklady, ktoré sa vzťahujú na vytváranie dlhodobého majetku. Jednotlivé zložky obstarávacej ceny sa sledujú na kalkulačnom účte obstarania dlhodobého majetku (041, 042).
- Dlhodobý finančný majetok – Spoločnosť nevlastnila a ani v roku 2022 nenadobudla cenné papiere.
- Zásoby nakupované sú oceňované v skutočnej cene obstarania, t.j. vo fakturovanej cene. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku materiálu rovnakého druhu je použitá cena zistená z váženého aritmetického priemeru. Náklady súvisiace s obstaraním sa účtujú na samostatnom analytickom účte a rozpúšťajú sa podľa vzorca stanoveného v internej smernici Spoločnosti.

Začiatočný stav ON + prírastky ON

----- x 100 = % odchýlky

Začiatočný stav mat. na skl. + prírastok mat. na skl.

% odchýlky x úbytok mat. na sklade = alikvoitný podiel zúčtovaných ON

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – spoločnosť vytvárala zásoby vlastnou činnosťou oceňované na úrovni vlastných nákladov. Spoločnosť vyrába miešané hnojivá, miešaním jednozložkových hnojív vo vlastnej miešarni na jaré prihnojovanie ozimín.

- Pohľadávky sa podľa § 25 zákona o účtovníctve pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- Krátkodobý finančný majetok. Spoločnosť neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov. Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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 predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu. Vytvorené rezervy sa môžu použiť len na účel, na ktorý boli vytvorené. Z časového hľadiska sú rezervy členené na dlhodobé a krátkodobé. Z daňového hľadiska sú členené na rezervy zákonné a rezervy ostatné.

- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- Deriváty. Spoločnosť nevlastnila a ani v roku 2022 nenadobudla deriváty, nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.
- Spoločnosť nemá prenajatý majetok nadobudnutý na základe finančného a operatívneho leasingu.
- Daň z príjmov. Na ťarchu účtu 341 spoločnosť účtuje platené preddavky na daň z príjmov v priebehu roka. Daňou z príjmov právnických osôb je zdaňovaný výsledok hospodárenia Spoločnosti po jeho transformácii na daňový základ podľa zákona o dani z príjmov. Zostatok účtu 341 – Daň z príjmov vyjadruje výsledný zúčtovací vzťah Spoločnosti voči štátnemu rozpočtu. Zrážková daň z úrokov pripísaných na účet Spoločnosti sa považuje za daň konečnú.

Odložená daň vyjadruje sumu dane z príjmov, ktorá sa vyúčtuje ako zvýšenie, alebo zníženie nákladov Spoločnosti

z toho dôvodu, že vybrané druhy nákladov a výnosov sú súčasťou základu dane v inom zdaňovacom období, než v ktorom sú súčasťou výsledku hospodárenia Spoločnosti.

Odložená daň môže mať podobu odloženého daňového záväzku, alebo odloženej daňovej pohľadávky, čo závisí od druhu prechodného rozdielu a účtuje sa na účet 481.

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri:

- a) dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

- 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.

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.

Dlhodobý majetok sa odpisuje do výšky vstupnej ceny, prípadne ceny zvýšenej o vykonanie technického zhodnotenia.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700,- Eur sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (501).

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého cena je nižšia ako 2 400,- Eur sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (518).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	Predpokl.doba používania	metóda odpisovania	ročná odpis. sadzba v %
Software	4 roky	rovnomerná	25%
Stavby	20 až 40 rokov	rovnomerná	25%
Stroje, prístroje a zar.	4 až 12 rokov	rovnomerná	25% - 8,3%
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerná	25 %

- Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

V roku 2022 nebola Spoločnosti poskytnutá žiadna dotácia na obstaranie majetku.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy.

1. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy.

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 419						6 419
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 419						6 419
Oprávky								
stav na začiatku účtovného obdobia		1 742						1 742
Prírastky		1 607						1 607
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3 349						3 349
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 677						4 677
Stav na konci účtovného obdobia		3 070						3 070

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 419						6 419
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 419						6 419
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		134						134
Prírastky		1 608						1 608
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 742						1 742
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 285						6 285
Stav na konci účtovného obdobia		4 677						4 677

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porasov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	804 567	3 998 042	1 963 676						6 766 285
Prírastky	31 193	63 890	517 082			538	91 012		703 715
Úbytky			38 335						38 335
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	835 760	4 061 932	2 442 423			538	91 012		7 431 665
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		580 279	825 845						1 406 124

obdobia									
Prírastky		120 419	233 241						353 660
Úbytky		9 463	53 657						63 120
Stav na konci účtovného obdobia		691 235	1 005 429						1 696 664
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 043							21 043
Prírastky		61 901							61 901
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		82 944							82 944
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	804 567	3 396 720	1 137 831						5 339 118
Stav na konci účtovného obdobia	835 760	3 287 753	1 436 994			538	91 012		5 652 057

Tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	803 696	3 998 042	1 927 137						6 728 875
Prírastky	870	0	57 128						57 998
Úbytky			20 589						20 589
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	804 567	3 998 042	1 963 676						6 766 285
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		470 628	674 777						1 145 405
Prírastky		109 651	166 903						276 554
Úbytky			15 835						15 835

Stav na konci účtovného obdobia		580 279	825 845						1 406 124
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 323							17 323
Prírastky		3 720							3 720
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		21 043							21 043
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	803 696	3 510 091	1 252 360						5 566 147
Stav na konci účtovného obdobia	804 567	3 396 720	1 137 831						5 339 118

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:
Dlhodobý hmotný majetok je plnohodnotne poistený pre prípad škôd v spoločnosti OK GROUP a.s. Ročné poistné pre rok 2022 bolo 16.401,99 Eur.

c) informácia o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:
Spoločnosť má majetok na ktorý je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic & Slovakia a.s.

d) informácie o obstarávacej cene dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:
Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti - spoločnosť neeviduje dlhodobé CP

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu						

e) ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia ÚZ: spoločnosť neeviduje

f) opravné položky k zásobám: Spoločnosť netvorila OP

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

g) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia: Spoločnosť tvorila OP k pohľadávkam z obchodného styku

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	21 441	5 872			27 313
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	21 441	5 872			27 313

h) veková štruktúra pohľadávok:

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 161 422	559 080	1 720 502
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	29 129		29 129
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 127 000		2 127 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	139 631		139 631
Iné pohľadávky	1 665		1 665
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 458 847	559 080	4 017 927

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným osobám - vo výške 29.129,- €

MJM Lukáčovce, s.r.o. – 8.512 €, BPS Cetín, s.r.o. – 20.590,- €, BPS Horovce 3, s.r.o. – 9,- €, BP Horovce 2, s.r.o. – 9,- €, BP Horovce 1, s.r.o. – 9,- €

Pohľadávky ostatné voči prepojeným osobám - vo výške 2.127.000,- € :

- pôžička 1.217.000,- € spoločnosti MJM Lukáčovce, s.r.o. Lukáčovce, bola poskytnutá obvyklým spôsobom, na základe zmluvy o úvere zo dňa 04.11.2019 a Dodatku z 29.08.2022. Zmluvný úrok bol dohodnutý 2% p.a. Splatnosť pôžičky bola dohodnutá do 31.12.2022. Splatnosť úroku z pôžičky bola dohodnutá do 30.01.2023

- pôžička 450.000,- € spoločnosti BPS Cetín, s.r.o. Levice, bola poskytnutá obvyklým spôsobom, na základe zmluvy o úvere zo dňa 29.08.2022. Zmluvný úrok bol dohodnutý 8% p.a. Splatnosť pôžičky bola dohodnutá do 31.12.2022. Splatnosť úroku z pôžičky bola dohodnutá do 30.01.2023

- pôžička spoločnosti BPS Horovce 2, s. r. o. Levice, bola poskytnutá obvyklým spôsobom, na základe zmluvy o úvere zo dňa 27.12.2022. Zmluvný úrok bol dohodnutý 8% p.a. Splatnosť pôžičky bola dohodnutá do 31.01.2023. Splatnosť úroku z pôžičky bola dohodnutá do 30.01.2023

- pôžička spoločnosti BPS Horovce 3, s. r. o. Levice, bola poskytnutá obvyklým spôsobom, na základe zmluvy o úvere zo dňa 27.12.2022. Zmluvný úrok bol dohodnutý 8% p.a. Splatnosť pôžičky bola dohodnutá do 30.06.2023. Splatnosť úroku z pôžičky bola dohodnutá do 30.01.2023

- pôžička spoločnosti BPS Horovce 4, s. r. o. Levice, bola poskytnutá obvyklým spôsobom, na základe zmluvy o úvere zo dňa 27.12.2022. Zmluvný úrok bol dohodnutý 8% p.a. Splatnosť pôžičky bola dohodnutá do 31.01.2023. Splatnosť úroku z pôžičky bola dohodnutá do 30.01.2023

pôžička 430.000,- € spoločnosti HORA ENERGY, s.r.o. Levice, bola poskytnutá obvyklým spôsobom, na základe zmluvy o úvere zo dňa 15.12.2022. Zmluvný úrok bol dohodnutý 4% p.a. Splatnosť pôžičky bola dohodnutá do 30.06.2023. Splatnosť úroku z pôžičky bola dohodnutá do 31.01.2023

i) odložená daňová pohľadávka:

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sa nachádzajú na strane 11.

j) významné zložky krátkodobého finančního majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 278	2 314
Bežné bankové účty	5 350 448	2 128 988
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 365 726	2 131 302

k) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 890	5 935
Poistné ZP, majetok, zamestnanci	5 298	5 521
Predplatné PP, doména, antivírus	414	118
Diaľničné známky	178	0
Predplatné pracovné ponuky	0	296
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Finančný bonus	0	0
	0	0

2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie:

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené na stranách 17-18.

b) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk / strata	1 191 505
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	500
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	

Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1 186 005
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 191 505

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk / strata	2 138 151
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1 476 599
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 138 151

c) informácie o jednotlivých druhoch rezerv:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	95 000	0	0	95 000	0
Rezerva na demoláciu	95 000	0	0	95 000	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 847	177 726	23 847	0	177 726
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	15 567	15 847	15 567	0	15 847
Rezervy na sociálne poisť.	3 923	3 994	3 923	0	3 994
Rezervy na zdravotné poisť.	1 557	1 585	1 557	0	1 585

Rezervy na audit	2 800	3 300	2 800	0	3 300
Rezerva na demoláciu	0	153 000	0	0	153 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	25 000	70 000	0	0	95 000
Rezerva na demoláciu	25 000	70 000	0	0	95 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 516	23 847	17 516	0	23 847
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	11 107	15 567	11 107	0	15 567
Rezervy na sociálne poisť.	2 799	3 923	2 799	0	3 923
Rezervy na zdravotné poisť.	1 110	1 557	1 110	0	1 557
Rezervy na audit	2 500	2 800	2 500	0	2 800

d) záväzky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 470 857	1 565 880
z toho záväzky po lehote splatnosti		12 124
z toho záväzky z obchodného styku		12 124
z toho záväzky z obchodného styku	4 912 187	1 305 194
z toho záväzky voči prepojeným osobám	4 065 000	
z toho záväzky voči zamestnancom	26 528	24 280
z toho záväzky zo sociálneho poistenia	16 629	15 865
z toho daňové záväzky	450 513	219 696
z toho ostatné záväzky	0	845
Krátkodobé záväzky spolu	9 470 857	1 565 880
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Záväzky voči prepojeným osobám - k 31.12.2022

- pôžička 4 065.000,- € spoločnosti MJM agro, a. s. Litovel, bola poskytnutá obvyklým spôsobom, na základe zmluvy o úvere

zo dňa 13.01.2022. Zmluvný úrok bol dohodnutý 4% p.a. Splatnosť pôžičky bola dohodnutá do 31.12.2022. Splatnosť úroku z pôžičky bola dohodnutá do 31.01.2023

e) odložená daňová pohľadávka a záväzok.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	167 014	810 227
odpočítateľné	167 014	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	170 141	177 641
odpočítateľné	170 141	177 641
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	70 803	212 080
Uplatnená daňová pohľadávka	70 803	212 080
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	141 277	26 760
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

f) sociálny fond:

Čerpanie sociálneho fondu v priebehu roku 2022 vo výške 2.940,- Eur, bolo použité ako príspevok na stravné zamestnancov nad rozsah ustanovený osobitným predpisom. V roku 2022 bol príspevok do SF zvýši z 0,6% na 1%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	139	290
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 812	3 454
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	5 000	

Tvorba sociálneho fondu spolu	8 812	3 454
Čerpanie sociálneho fondu	2 940	3 605
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 133	139

g) časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Informácie o položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 861	1 566
Dohadné položky – ostatné služby	2 861	1 566
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát.

1. Informácie o výnosoch

a) tržby za vlastné výkony a tovar:

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby, materiál, predaj HM	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d	E	f	G
Tuzemsko	773 697	903 230	13 629 461	7 790 025	175 246	366 051
Zahraničie	0	0	11 993 086	15 214 903	18 000	5 387
Spolu	773 697	903 230	25 622 547	23 004 928	193 246	374 438

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
----------------------	------------------------------	---	--

	Konečný zostatok (účt.súv.akt.)	Konečný stav (účt.súv.akt.)	Začiatkový stav (účt.súv.akt.)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Opravné položky NV	x	x	x		
Opravné položky VYROBKY	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

c) informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 691	102 425
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – poistné plnenie	2 805	4 214
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – inv. prebytky	1 886	98 211
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Finančné výnosy, z toho:	40 727	150 812
Kurzové zisky, z toho:	798	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	798	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>35 153</i>	<i>150 812</i>
Výnosové úroky	35 153	150 812
Výnosy ostatné	4 776	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

d) informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	773 697	903 231
Tržby za tovar,	25 622 547	23 004 928
Tržby za služby, ostatné prevádzkové výnosy	175 042	462 231
Čistý obrat celkom	26 571 286	24 370 391

2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	799 629	941 159
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 515</i>	<i>7 423</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 515	7 423
súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné neaudítorské služby</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	787 114	933 736
Doprava -nákladná, vlaková	199 653	731 501
Nájomné	34 087	30 187
Účtovne, mzdové služby, školenia, stráženie objektu	28 672	19 244
Vápnenie	0	0
Opravy a údržba	272 215	76 550
Rozbor kvality – komodity	11 423	8 773
Telefóny a internet	2 478	2 631
Služby BOZP	540	480
Informačný systém	2 696	2 452
Reprezentačné	4 322	2 609
Cestovné	266	534
Poštovné	1 144	931
Ostatné služby	239 464	62 698
Odpadové hospodárstvo	2 669	2 569
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 085 400	1 007 986
Osobné náklady	614 762	568 562
z toho mzdové náklady	442 528	411 158

z toho náklady na sociálne poistenie	107 299	99 478
z toho náklady na zdravotné poistenie	43 859	40 502
z toho sociálne náklady	21 076	17 424
Dane a poplatky	66 852	66 391
Odpisy	294 252	278 162
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	109 534	94 871
Finančné náklady, z toho:	381 445	257 003
Kurzové straty, z toho:	6 222	470
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 222	470
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	372 707	254 878
Úroky	372 707	254 878
Iné finančné náklady	2 516	1 655
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

3. Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 833 508	x	X	1 379 698	x	100,00
teoretická daň	x	595 037	21%	x	289 737	21%
Daňovo neuznané náklady	142 497	29,924	1,06%	82 786	17 385	1,26%
Výnosy nepodliehajúce dani	236 705	49 708	1,75%	229 260	48 145	3,49%
Umorenie daňovej straty	100 822	0		209 637		
Spolu	2 638 478	554 080	19,55%	1 023 587	214 953	15,58%
Splatná daň z príjmov	x	554 080	19,55%	x	214 953	15,58%
Zrážková daň – účet VUB	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	141 277	4,99%	x	26 760	1,94%
Celková daň z príjmov	x	695 357	24,54%	x	214 713	17,52%

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky
Štatutárne orgány, dozorné orgány a iné orgány účtovnej jednotky nemali príjmy a výhody v roku 2021

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov	Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov
---------------------	---	--

a	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Ekonomicke vzťahy medzi ÚJ a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D
MJM agro, a.s. ČR	02	10 531 534	14 456 695
z toho tovar		10 469 906	14 101 866
z toho služby		32 861	139 329
z toho hmotný majetok		28 767	4 500

Obchodné transakcie boli v cenách obvyklých, ktoré účtujeme pri obchodných transakciách so všetkými obchodnými partnermi.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

1. Vedenie Spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady COVID19 na jej podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že **nemajú významný vplyv** na jej schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.
2. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich

cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Informácie o zmenách vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000				1 100 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	177 923	1 186 005			1 363 928
Neuhradená strata minulých rokov	-1 476 599				-1 476 599
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 191 505	2 138 151	1 191 505		2 128 151
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Ostatné položky					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	1 100 000			1 100 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	177 923				177 923
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 172 018	-71 659			-1 217 426
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-71 659	-45 409		-71 659	-45 409
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky odložená daň					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-221 833	36 514			-185 320

Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-------------------	---------------	-----------------------	--

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 833 507	1 379 699
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>		
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	581 218	232 341
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	294 252	278 162
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	58 878	76 331
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-67 773	-15 546
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-537	-26 860
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	348 445	150 812
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-35 153	-254 878
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	18 000	24 320
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-34 894	
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-9 731 774	664 704
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 548 973	-102 575
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 839 977	1 100 958
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-15 120 724	-333 679
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-6 317 049	2 276 744
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	35 153	254 878
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-348 445	-150 812
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-6 630 341	2 380 810
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-322 430	
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-6 952 771	2 380 810
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-31 193	-870
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-697 972	-57 147
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-2 482 000	-5 000 000

B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	610 000	3 500 000
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 569 972	-1 557 147
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	12 757 167	990 568
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	29 500 000	6 150 000
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-20 807 833	-5 159 432
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	4 065 000	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	12 757 167	990 568
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	3 234 424	1 814 231
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 131 302	317 071
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje		

	účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 365 726	2 131 302

