

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2023

Účtovná jednotka : **TOPAGRI SLOVAKIA s.r.o.**
Sídlo : Rakovo 180, 03842 Príbovce
IČO : 36764655
DIČ : 2022372682

Štatutárny orgán : **Ing. Jiří Zikmund**, konateľ
Branov 100, 27033 Branov, ČR
Ing. Dušan Kmeť, konateľ
Dubové 37
038 23 Dubové

Účtovná závierka bola vykonaná k poslednému dňu účtovného obdobia.

Spoločnosť vznikla 13.04.2007 zápisom do obchodného registra Okresného súdu Žilina vložka č. 20436/L. V účtovnom období roku 2023 vykazovala účtovná jednotka činnosť v oblasti nákupu a predaja poľnohospodárskeho strojového zariadenia, predaja náhradných dielov a servisu.

Spoločnosť vlastní Topagri s.r.o, Košťálkova 1527, 26601 Beroun, Česká republika vo výške 80% a spoločník Ing. Jiří Zikmund, Branov 100, 27023 Branov, Česká republika s obchodným podielom 20 %.

Výška vkladu základného imania je 6.640,- Eur a bola splatená v plnom rozsahu.

Spoločnosť vedie účtovníctvo aj pomocné evidencie elektronickou formou prostredníctvom dátovej siete v programovom vybavení ABRA Gen spoločnosti Topagri CZ.

Účtovná jednotka sa rozhodla, že pri svojej činnosti bude používať nasledovné účtovné metódy:

- tovar bude oceňovať jeho nákupnou cenou, pričom náklady spojené s obstaraním tovaru sa budú účtovať priamo do nákladov. Evidenciu a účtovanie skladu bude spoločnosť viesť spôsobom A, pričom účtovanie príjmu a výdaja tovaru bude vykonávať na základe skladovej evidencie
- pri oceňovaní pohľadávok, záväzkov a finančnej hotovosti v cudzej mene bude používať kurz ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- nákup DHM bude účtovať priamo do spotreby, pričom jeho fyzickú evidenciu bude dokumentovať inventárnymi kartami

- dlhodobý majetok spoločnosť oceňuje v obstarávacích cenách podľa § 24 Zákona o účtovníctve a bude ho odpisovať podľa príslušného odpisového plánu

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu 31.12.2023 nasledovný majetok a záväzky :

- dlhodobý nehmotný majetok – software od spoločnosti ABRA Gen v jeho obstarávacej cene 9840 €, pričom uplatnila jeho odpis vo výške 7.872 €
- poľnohospodárska účelová budova v obstarávacej cene 150.000 €, a administratívna budova s príslušenstvom Rakovo vo výške 700.000 € pričom uplatnila ich odpis vo výške 90.000 €
- dlhodobý majetok v nadobúdacej cene 151.488 € pričom uplatnila jeho odpisy vo výške 102.449 €
- materiál na sklade podľa inventúry predloženej ku dňu 31.12.2023 vo výške 6.766 €
- tovar na sklade podľa inventúry predloženej ku dňu 31.12.2023 vo výške 636.942 €
- poskytnuté zábezpeky na motory 376 €
- pohľadávky z obchodného styku – neuhradené faktúry vo výške 463.597 €, pričom žiadna z týchto pohľadávok nemá dlhodobý charakter
- pohľadávka voči finančnej správe – preplatok na dani z PPO vo výške 3.694,40 €
- finančná hotovosť podľa inventúry predloženej ku dňu 31.12.2023 vo výške 1.275 €
- finančnú hotovosť na bankovom účte vo výške 0 €
- časové rozlíšenie nákladov podľa ich charakteru vo výške 2.210 € – internet, doména vo výške 20 €, poistenie majetku a osôb vo výške 2.149 €, predplatné odborná literatúra vo výške 41 €, marketingový bonus vo výške 50.000 €, ktorý bude fakturovaný v r. 2024
- splatené základné imanie podľa výpisu z Obchodného registra vo výške 6.640,00 €
- základný rezervný fond vo výške 664 €
- nerozdelený zisk z minulých období vo výške 732.318 €
- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 819 €
- dlhodobý úver – financovanie kúpy administratívnej budovy – 452.125 €
- záväzky z obchodného styku vo výške 250.910 € - neuhradené faktúry 249.695 €, nevyfakturované dodávky 1.215 €
- záväzky voči zamestnancom–nevyplatené mzdy za december 2023 vo výške 24.040 €
- záväzky zo sociálneho poistenia – nezaplatené odvody za december 2023 15.008 € - sociálna poisťovňa 10.685 €, zdravotná poisťovňa 4.323 €
- daňové záväzky 61.425 €, - daň závislá činnosť 3.482 €, daňová povinnosť DPH 57.911 €, daň z motorových vozidiel 32 €
- krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody rok 2023 11.628 €
- krátkodobý bankový úver-kontokorent v ČSOB vo výške 259.767 €

Spoločnosť vykazuje ku dňu zostavenia účtovnej závierky majetok výške 1.975.868 €.

Spoločnosť účtovala v r. 2023 na nasledovných účtoch nákladov a výnosov:

1. Výnosy

- predaj tovaru vo výške 4.801.909 €
- predaj služieb vo výške 113.290 €
- predaj propagačných a reklamných predmetov vo výške 5.152 €
- ostatné tržby vo výške 4.743 € - nespotrebované poistné 713 €, dotácia na el. energiu 3.840 € a členské príspevky 190 €

2. Náklady

- náklady na nákup tovaru 4.175.549 €
- náklady na materiál a energie vo výške 103.465 €
- režijné náklady na prevádzku spoločnosti vo výške 96.603 €
- mzdové náklady vo výške 181.664 €
- náklady na sociálne poistenie 63.998 €
- ostatné sociálne náklady 6.752 €
- ostatné dane a poplatky vo výške 6.299 € - náklady na kolky a správne poplatky 2.998 €, daň z MV 833 €, daň z nehnuteľností 2.468 €
- odpisy IM uplatnené vo výške 41.121 €
- zostatková cena predaného materiálu 4.644 €
- ostatné prevádzkové náklady vo výške 7.107 € – poistenie majetku 6.446 €, pokuty a penále 232 €, poistenie osôb 89 €, neuplatnená DPH 339 €
- debetné úroky vo výške 29.357 €
- kurzové straty 33 €
- ostatné náklady finančného charakteru vo výške 1.956 € – bankové poplatky 436 €, spracovateľský poplatok kontokorentu 1.520 €
- daň z príjmov PO € vo výške 46.022 €

Spoločnosť vytvorila ku dňu 31.12.2023 zisk po zdanení 160.524 €

Pohyb obstarávacích cien

Text	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Pre sun (+/-)	Stav k 31.12.2023
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	130048	21440			151488
Vozidlá	96983	15447			112430
Ostatný majetok	33065	5993			39058
Stavby	850000				850000

Pohyb oprávok

Text	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Pre sun (+/-)	Stav 31.12.2023
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	88296	14153			102449
Vozidlá	73935	8275			82210
Ostatný majetok	14361	5878			20239
Stavby	65000	25000			90000

Pohyb zostatkových cien

Text	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2023
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	41752	49039
Stavby	785000	760000

Informácie k zásobám

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	prírastky d	úbytky e	Stav na konci účtovného obdobia F
Materiál	6561		8610	8405	6766
Zákazky					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	437200		4442444	4242702	636942
Preddavky - zábezpeky	10235			9859	376
Zásoby spolu	453996				644084

Výška pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky	Suma k 1.1.2023	Suma k 31.12.2023
do lehoty splatnosti	630009	340192
po lehote splatnosti	245023	123405
Tvorba opravných položiek	0	0

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1275	2104
Bežné bankové účty	0	25161
Bankové účty termínované		

Prehľad o prechodných účtoch aktív

Položka časového rozlíšenia	Stav na zač.účt.obdobia	prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
Poistné	2510	2149	2510	2149
Predplatné OL	34	41	34	41
Licencie, domény, internet	38	20	38	20
Daň z poistenia	79	0	79	0
Spolu	2661	2210	2661	2210

PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

TEXT	Stav k 1.1.2023		Stav k 31.12.2023
Vlastné imanie spolu	839622		900146
Základné imanie zapísané do OR	6640		6640
Ostatné kapitálové fondy			
Zákonný rezervný fond zo zisku	664		664
Nerozdelený zisk minulých rokov	616844		732318
Neuhradená strata z minulých rokov			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	215474		160524

Prehľad o rezervách

Pohľadávky	Suma k 1.1.2023	Suma k 31.12.2023
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	8730	8538
Rezerva na odvody	3074	3090
Rezerva na mzdy celkom	11804	11628
Rezerva na účtovnú závierku		

Prehľad krátkodobých a dlhodobých záväzkov

Záväzky	Suma k 1.1.2023	Suma k 31.12.2023
Dlhodobý bankový úver	502825	452125
Záväzky z obchodného styku	572889	250910
Záväzky voči zamestnancom	26019	24040
Záväzky voči poisťovniam	17138	15008
Daňové záväzky	179019	61425
Bankové úvery	39742	259767

Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar

podľa segmentov, t. j. hlavných produktov

Popis položky	2022	2023
Tovar	7038325	4801909
Služby	117320	113290

Prehľad o ostatných položkách výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Popis položky	2022	2023
Nespotrebované poistné, ostatné tržby	101	712
Dotácia na energie	0	3840
Tržby z predaja majetku, materiálu	6161	5152
Členské príspevky	190	190

Prehľad o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Popis položky	2022	2023
reprezentácia	1136	8645
náklady na výstavy	2236	2289
Propagácia, provízie	1900	-26218

Licencie, domény, it služby	37572	65626
Prepravné cudzími prepravcami	5072	6548
Telefónne poplatky	3216	3095
Marketingový bonus	2038	-50000
Cestovné náhrady	3871	8977
Colné služby	1446	1428
Predĺžená záruka	2760	970
Ostatné služby	28524	73514
Servis na majetku	8975	1729

prehľad o ostatných významných položkách nákladov z hospodárskej činnosti

Popis položky	Suma
Poistenie majetku	6446
Poistenie osôb	89
Neuplatnená DPH, pokuty	339

Prehľad o ostatných významných položkách finančných nákladov

Popis položky	Suma
Debetné úroky z leasingu a úverov	29357
Bankové poplatky	1956
Kurzové straty, penále	33

Ing. Jiří Zikmund, konateľ
Ing. Dušan Kmeť, konateľ