

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12 2023

v ☐ - Eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

Účtovná
závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK
NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A G R O T R A D E G R O U P S . R . C .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

Š A F Á R I K O V A 1 2 4

PSČ

Názov obce

0 4 8 0 1 R O Ž Ň A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 5 8 / 7 8 8 0 8 0 0 0 5 8 / 7 8 8 0 8 0 6

E-mailová
adresa

a g r o t r a d e g r o u p @ a g r o t r a d e g r o u p . s k

Zostavené dňa:
08.03.2024

Schválené dňa:
22.03.2024

Podpisový záznam
osoby zodpovednej
za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam
osoby zodpovednej
za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam
člena štatutárneho
orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej
osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

*) Vyznačuje sa x

Článok I. – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- 1) Obchodné meno účtovnej jednotky : Agrotrade Group, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky : Šafárikova 124, 048 01 Rožňava
Dátum založenia účtovnej jednotky : 17.03.1993
Dátum vzniku účtovnej jednotky : 17.03.1993
Štatutárne orgány: konateľ Ing. Róbert Németh
- 2) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky podľa obchodného registra :
 - výroba priemyselných hnojív a dusíkatých zlúčenín, pesticídov a agrochemických produktov
 - veľkoobchod s poľnohospodárskymi základnými produktmi a živými zvieratami, potravinami, nápojmi a tabakom, tovarom pre domácnosť, s nepoľnohospodárskymi medziproduktmi, odpadom a šrotom, strojmi, technickými potrebami
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 - sprostredkovanie obchodu
 - činnosť v oblasti nehnuteľností
 - spracovanie dát a súvisiace činnosti
 - podnikateľské poradenstvo
 - reklamné činnosti
 - výroba a opravy poľnohospodárskych strojov
 - veľkoobchod s poľnohospodárskymi strojmi, vrátane príslušenstva, náradia, poľnohospodárske traktory
 - poľnohospodárska prvovýroba
 - elektroinštalácie
 - expertízna a poradenská činnosť v oblasti poľnohospodárstva
 - predaj jedov a žieravín a priemyselných hnojív
 - uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - veľkoobchod s bioplynovými stanicami
 - veľkoobchod s technologickými linkami a zariadeniami na výrobu energie z obnoviteľných zdrojov energie
 - podnikateľská a technická pomoc pri výrobe energie z obnoviteľných zdrojov energie
 - výroba elektriny výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 5 MW
 - výroba plynu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 - vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb
 - prípravné práce k realizácii stavieb
 - dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
 - poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
 - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 - prenájom hnutel'ných vecí
 - mäsiarstvo
 - poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
 - výroba mliečnych výrobkov
 - poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- verejné obstarávanie
- predaj prípravkov na ochranu rastlín alebo iných prípravkov
- aplikácia prípravkov na ochranu rastlín alebo iných prípravkov
- diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- opravy karosérií
- nákladná cestná doprava
- medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí.
- počítačové služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- vedenie účtovníctva

3) Zamestnanci :

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	210	231
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	202	233
počet vedúcich zamestnancov	1	2

4) Účtovné jednotky, v ktorých je účtovná jednotka zostavujúca účtovnú závierku neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách: Spoločnosť Agrotrade group s.r.o. podľa čl. XIV. rámcovej zmluvy na dodávku surovín pre Bioplyn Rozhanovce s.r.o., poskytla neobmedzené ručenie pre Bioplyn Rozhanovce s.r.o..

5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

- účtovná závierka bola zostavená na základe § 18 ods. 6 zákona o účtovníctve ako riadna ročná k 31.12.2023

6) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

- účtovná závierka za rok 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa: 14.04.2023

7) Informácie o konsolidovanom celku

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou (za najväčšiu skupinu spoločností)

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka (za najmenšiu skupinu spoločností):

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné zvierky:
Adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia konsolidované účtovné zvierky:

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu, pričom sa uvádza:

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú zvierku, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske spoločnosti (pri oslobodení podľa § 22 ods. 8)
2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek (pri oslobodení podľa § 22 ods. 12)

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku a konsolidovanú výročnú správu na základe par. 22 ods. 12 zákona o účtovníctve.

Článok II. - Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

1) Informácie o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti :

Na Ukrajine prebieha vojenský konflikt. Ukrajina je významným producentom poľnohospodárskych komodít a obmedzené možnosti vývozu komodít na svetové trhy významne pôsobia na znižovanie cien poľnohospodárskych komodít. Skokové zvyšovanie cien energií a nárast inflácie má vplyv na podnikateľský sektor.

Hospodárske dopady týchto udalostí v širšom kontexte zahŕňajú:

- narušenie podnikateľských činností a ekonomickej aktivity na Slovensku s kaskádovým dopadom na dodávateľské aj odberateľské reťazce;
- významné narušenie podnikateľských činností v určitých odvetviach a to nielen v rámci Slovenska a aj na trhoch s vysokou závislosťou od zahraničných dodávateľských reťazcov, ako aj podnikov výrazne orientovaných na vývoz s vysokou závislosťou od zahraničných trhov. Medzi postihnuté odvetvia patrí najmä obchod a doprava, cestovný ruch, zábavný priemysel, výroba, stavebníctvo, maloobchod, poisťovníctvo, vzdelávanie a finančný sektor;
- výrazné zníženie dopytu po tovaroch a službách, ktoré nie sú nevyhnutné;
- nárast hospodárskej neistoty, s vplyvom na nárast volatility cien aktív či výmenných kurzov mien.

Spoločnosť pôsobí vo viacerých sektoroch

- predaj poľnohospodárskych strojov, servis, predaj náhradných dielov
- predaj chémie, priemyselných hnojív, listových hnojív, osív a komodít
- poľnohospodárska prvovýroba
- krátky obchodný reťazec farmfoods

Spoločnosť za rok 2023 dosiahla výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti stratu vo výške -1 316 546 € v ktorom je sú v konkurze . Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je zisk vo výške 1 812 761 €.

Spoločník spoločnosti rozhodol o rozdelení nerozdeleného zisku vo výške 13 553 655,00 €. Zo záväzku voči spoločníkovi boli z časti vysporiadané pohľadávky za predaj bývalých dcérskych spoločností.

Spoločnosť zúčtovala opravnú položku na ostatný dlhodobý finančný majetok /za

vysporiadané pohľadávky za predaj bývalých dcérskych spoločností/ vo výške 5 978 242 €. V účtovníctve Agrotrade group s.r.o. bola vytvorená opravná položka na pohľadávku voči ATD Agro s.r.o. vo výške 40 % t.j. 6 652 102,00 € z predajnej sumy 16 630 256 € a zaúčtovaná do nákladov vo výške 60 % t.j. 9 978 153,60 €. Podľa pripravovaného predaja podielov a pri predpokladanej predajnej cene v roku 2024 vo výške 13 468 138,90 € sme znížili opravnú položku o 50 % t.j. 1 744 992,45 € ku dňu 31.12.2023 a zaúčtovali sme do výnosov roku 2023.

V účtovníctve Agrotrade group s.r.o. bola vytvorená opravná položka na pohľadávku voči ATB Agro s.r.o. vo výške 40 % t.j. 473 430,40 € z predajnej sumy 1 183 576,00 € a zaúčtovaná do nákladov vo výške 60 % t.j. 710 145,60 €. Podľa pripravovaného predaja podielov a pri predpokladanej predajnej cene v roku 2024 vo výške 931 861,10 € sme znížili opravnú položku o 50 % t.j. 110 857,75 € ku dňu 31.12.2023 a zaúčtovali sme do výnosov roku 2023.

V priebehu roka 2023 bol vylúčený spoločník Casapa Group a.s. a neuhradený vyrovnávací podiel je vo výške 5 773 227 €. Podiel Casapa Group a.s. bol prevedený na spoločníka TLAD s.r.o.. Pohľadávka bola vysporiadaná z nerozdeleného zisku vo výške 5 773 227 €.

Spoločnosť vytvorila na podiel v spoločnosti GET group s.r.o. opravnú položku vo 100 %, z dôvodu, že spoločnosť je v konkurze. Opravná položka bola vytvorená vo výške 404 735 € na ľarchu účtu 565 – Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku.

Spoločnosť vytvorila na pohľadávku voči spoločnosti GET group s.r.o. a TERRA WYLAK s.r.o. opravnú položku vo výške 100 %, nakoľko spoločnosti sú v konkurze. Opravná položka vo výške 4 546 652 € bola vytvorená na ľarchu účtu 565 - Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku.

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti sú vo výške 1 594 021 €.

Účtovníctvo vedené účtovnou jednotkou je založené na zásadách a metódach, v ktorých sa premieta nepretržité fungovanie účtovnej jednotky – zásada kontinuity bežného účtovania, časového rozlišovania a nenastáva žiadna skutočnosť, ktorá by v najbližších 12-tich mesiacoch zabraňovala nepretržitej činnosti účtovnej jednotky

2) Informácie o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód :

- účtovná jednotka v priebehu roka 2023 nevykonala žiadne zmeny v zásadách a metódach

3) Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov :

a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

- obstarávacia cena pri vzniku, ku dňu účtovnej závierky na základe § 25 ods. 2

b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

- spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

- obstarávacia cena pri vzniku, ku dňu účtovnej závierky na základe § 25 ods. 2

e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

- jedná sa o základné stádo, ktoré je ocenené vlastnými nákladmi pri vzniku, ku dňu účtovnej závierky na základe § 25 ods.2

f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- g) dlhodobý finančný majetok
 - obstarávacia cena pri vzniku, ku dňu účtovnej závierky reálnou hodnotou
- h) zásoby obstarané kúpou
 - obstarávacia cena pri vzniku, ku dňu účtovnej závierky na základe § 25 ods. 2
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
 - ocenené vlastnými nákladmi pri vzniku aj ku dňu účtovnej závierky
- j) zásoby obstarané iným spôsobom
 - spoločnosť neobstarala zásoby inou činnosťou

k) zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Obchodná spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. V prípade, ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov, pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v účtovnom období, v ktorom vzniknú.

Obchodná spoločnosť používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým odhadovaným nákladom.

Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, je predpokladaná strata okamžite vykázaná ako náklad.

Náklady vynaložené v priebehu účtovného obdobia, ktoré sa týkajú budúcej činnosti, sa účtujú podľa povahy ako zásoby materiálu, poskytnuté zálohy. Hodnota vynaložených nákladov a zisk, resp. strata účtovaná v súvislosti s každou zákazkovou výrobou, sa porovnáva k súvahovému dňu s čiastkovou fakturáciou. Ak vynaložené náklady a vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát) prevyšujú čiastkovú fakturáciu, vykazuje sa zostatok ako čiastky nevyfakturované odberateľom. V prípade, ak čiastkové faktúry sú vyššie ako vynaložené náklady plus vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát), vykazuje sa zostatok ako čiastka dlžná odberateľom.

Odhadované náklady na dokončenie zákazkovej výroby

Obchodná spoločnosť odhaduje náklady na dokončenie stavieb tak, aby zohľadnila v každej fáze výstavby jej celkový výsledok očakávaný podľa informácií, ktoré boli obchodnej spoločnosti známe do momentu zostavenia účtovnej závierky. V prípade otvorených rokovaní s investorom pri stavbách, kde hrozí strata alebo došlo k významným zmenám ich technologických a ekonomických parametrov oproti pôvodnému projektu, odhaduje spoločnosť náklady na dokončenie vo výške zohľadňujúcej plnenie svojich zmluvných a konštrukčných záväzkov voči investorovi.

l) pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

m) krátkodobý finančný majetok
- ocenený menovitou hodnotou

n) 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

o) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa 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 sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Pôžičky a úvery sú ocenené menovitou hodnotou

p) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

q) deriváty

- spoločnosti na základe platných zákonov nevyplýva povinnosť účtovania derivátov

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- spoločnosť nevykazuje majetok zabezpečený derivátmi

s) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

- leasingovou cenou

t) splatná daň z príjmov - menovitou hodnotou

odložená daň z príjmov - menovitou hodnotou

u) Informácie o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Druh dlhodobého Majetku	Doba odpisovania	Sadzbý odpisov	Odpisové metódy pre účtovné odpisy
Stavby- hospodárske	20		rovnomerné
Stavby -administratívne	40		rovnomerné
Stroje	8		rovnomerné
Dopravné prostriedky	8		rovnomerné
Základné stádo	4		rovnomerné
Technológia	8		rovnomerné
Drobné stavby z betonu	12		rovnomerné

4) Informácie o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Výška investičnej dotácie	Zložka dlhodobého majetku	Ocenenie dlhodobého majetku
7 800,00	Technológia chladenia mlieka	19 500,00
10 040,00	Rekonštrukcia dojárne pre ovce	25 100,00
25 355,00	Technológia na sprac. ovčieho mlieka	46 100,00
48 352,15	Prestavba dojárne	87 913,00
81 400,00	Logistický softvér	151 500,00
541,20	Výhrevné napájačky	1 353,00
6 607,60	Manipulácia a fixácia s HD	16 680,00
2 325,20	Manipulácia a fixácia s ovcami	5 870,00
3 585,20	Stavebnicový systém pre vytv. výbehu	9 150,00
94 956,04	Prístrešok	237 390,11
43 000,00	Sejačka na kompletnú prípravu pôdy	86 000,00
147 900,00	Samochodný postrekovač na precíznu aplikáciu	295 800,00
99 500,00	Kolesový traktor min. 204 kW+digitálny balíček	199 000,00
74 900,00	Kolesový traktor min. 141 kW+digitálny balíček	149 800,00
63 999,50	Náves na aplikovanie mletého vápenca	127 999,00
140 000,00	Kolesový traktor MF 8740 S	280 000,00
14 950,00	Veľkoobjemový náves ZASLAW	29 900,00

5) Informácie o oprave významných chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

7) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka uplatňuje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku, k zásobám a k pohľadávkam. Spoločnosť predala podiel v dcérskych spoločnostiach, ako dlhodobý finančný majetok vykazuje pohľadávku z predaja podielu. K tejto pohľadávke bola vytvorená 40% opravná položka z dôvodu splatnosti (rok 2032) V rámci zásob boli vytvorené opravné položky k náhradným dielom bez pohybu viac ako 730 dní a k strojom starším ako 2 roky vo výške 20 %, 3 roky vo výške 30 %, 4 roky vo výške 40 %, 5 rokov 50 %, 6 rokov 60 % a starším ako 7 rokov vo výške 70 %. Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku boli vytvorené vo výške 20 % k starším ako 1 rok a 50 % staršie ako 2 roky a 100 % k pohľadávkam starším ako 3 roky. Rezervu tvorila na nevyčerpané dovolenky, na neuhradený záväzok z ručenia a ku auditorskej činnosti.

Článok III. - Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

1.) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie súvahy

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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		228 402						228 402
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		228 402						228 402
oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		172 149						172 149
Prírastky		23 150						23 150
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		195 299						195 299
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		56 253						56 253
Stav na konci účtovného obdobia		33 103						33 103

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ né práva	Goodwi ll	Ostatný DNM	Obstaráva ný DNM	Poskytn uté preddav ky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		228 402						228 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		228 402						228 402
oprávky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia		147 413						147 413
Prírastky		24 736						24 736
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		172 149						172 149
Opravné položky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatk u účtovného obdobia		80 989						80 989
Stav na konci účtovného obdobia		56 253						56 253

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	739 265	4 413 631	11 940 801		214 096		0		17 307 793
Prírastky	23 850	339 184	1 969 842		34 619		2 367 496		4 734 991
Úbytky	4 820	688 885	858 747		35 006				1 587 458
Presuny							2 367 496		2 367 496
Stav na konci účtovného obdobia	758 295	4 063 930	13 051 896		213 709		0		18 087 830
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 906 428	8 035 893		160 013				10 102 334
Prírastky		757 829	1 095 049		32 438				1 885 316
Úbytky		688 885	858 747		35 007				1 582 639
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 975 372	8 272 195		157 444				10 405 011
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Dlhodobý	Bežné účtovné obdobie								
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	739 265	2 362 518	3 904 908		54 083		0		7 060 774
Stav na konci účtovného obdobia	758 295	2 088 558	4 779 702		60 697		0		7 687 252

Tabuľka č. 2

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	717 165	4 071 326	11 176 944		210 051				16 175 486
Prírastky	22 100	998 285	1 132 392		35 036		2 043 127		4 230 940
Úbytky		655 980	368 535		30 991				1 055 506
Presuny							2 043 127		2 043 127
Stav na konci účtovného obdobia	739 265	4 413 631	11 940 801		214 096		0		17 307 793
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 795 016	7 496 946		151 657				9 443 619
Prírastky		767 392	907 482		39 347				1 714 221
Úbytky		655 980	368 535		30 991				1 055 506
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 906 428	8 035 893		160 013				10 102 334
Opravné položky									

Dlhodobý	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	717 165	2 276 310	3 679 998		58 394		0		6 731 867
Stav na konci účtovného obdobia	739 265	2 507 203	3 904 908		54 083		0		7 060 774

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku

b.1) **Dlhodobý nehmotný majetok** na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať :

Účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobom nehmotnom majetku na ktorý je zriadené záložné právo

b.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

v prospech – Pôdohospodárska platobná agentúra a VÚB, a.s.

Prístrešok nachádzajúci sa na pozemkoch registra C KN, parcelné číslo 297/12 a parcelné číslo 296/8 v katastrálnom území Malý Čepčín, list vlastníctva číslo 236

Nehnuteľnosti zapísané na LV č. 236, katastrálne územie Malý Čepčín:

Pozemky:

Parcela registra C KN – parc. č.297/12

Parcela registra C KN – parc. č. 296/8

Hnuteľný majetok:

Manipulácia a fixácia s hovädzím dobytkom

Manipulácia a fixácia s ovcami

Stavebnicový systém pre vytvorenie výbehu

Výhrevné napájačky SUEVIA 5000

Technológia na spracovanie ovčieho mlieka

Technológia dojárne pre ovce BOU MATIC

Technológia chladenia mlieka FABDEC

V prospech – VÚB, a.s.

LV 236 katastrálne územie Malý Čepčín

Pozemok registra C KN parc.č. 296/7, zast. Plocha a nádvorie o výmere 4542 m2

Pozemok registra C KN parc.č. 297/4, zast. Plocha a nádvorie o výmere 932 m²
Pozemok registra C KN parc.č. 296/9, zast. Plocha a nádvorie o výmere 10598 m²
Stavba farma dojníc bez súpisného čísla na pozemku registra C KN s parc. č. 297/4, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 932 m²

Komodity rastlinného pôvodu, osivá, hnojivá a prípravky na ochranu rastlín, zvieratá, výrobky v oblasti poľnohospodárskej prvovýroby, výrobky určené na opravu strojov a zariadení, stavebný materiál, nedokončená výroba vo výške 2 000 000,00 EUR

Blankozmenka

LV 1297 kat. územie Dubník, LV 2368, 2069 a 1460 kat. územie Rúbaň, LV 1691 kat. územie Dubník

Všetky pohľadávky, všetky zásoby, ktoré sú vo vlastníctve

V prospech - VÚB Leasing, a.s.

Zmluva o poskytnutí úveru za účelom zabezpečenia predaja a kúpy poľnohospodárskych strojov – poľnohospodárske stroje v hodnote 4 534 000,00 EUR

v prospech - SLSP a.s., Bratislava

hnuteľný majetok – poľnohospodárske stroje

v prospech - ČSOB leasing a.s., Bratislava

hnuteľný majetok – poľnohospodárske stroje, dopravné prostriedky

v prospech – SLSP a.s.

LV č. 2085 – katastrálne územie Rožňava

Nehnuteľnosti zapísané v evidencii Okresného úradu, katastrálny odbor v Turčianskych Tepliciach, obec Dolná Štubňa, Diviaky, Malý Čepčín, Turčianske Teplice, Háj, Horná Štubňa, Mošovce a Turček

Nehnuteľnosti zapísané v evidencii Okresného úradu, katastrálny odbor v Revúcej, obec Hucín, Gemerská Ves, Držkovce, Licince, Šivetice, Gemerský Sad, Prihradzany, Skerešovo, Nováčany, Mikolčany, Leváre, Levkuška a Gemerská Hôrka.

Pohľadávky, zásoby existujúce vo vlastníctve a budúce zásoby ktoré nadobudne do splatenia pohľadávky

v prospech UniCredit Leasing Slovakia a.s.

Poľnohospodárska technika

c) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Názov poistenia	Poistený majetok	Hodnota poistenia
Zákonné poistenie	Dopravné prostriedky	21 470
Havarijné poistenie	Dopravné prostriedky	24 032
Poistenie majetku	Nehmotný a hmotný majetok	38 077

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práve, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke :

Obchodná spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva :

Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra.

f) Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty :

Účtovná jednotka neúčtuje o goodwill

g) Informácie o opravnej položke k nadobudnutému majetku účtovanej na účte 097 :

Účtovná jednotka neúčtuje o opravnej položke k nadobudnutému majetku.

h) Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie :
účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť

1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období :
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období :
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období

i) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv:

j)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastníctva ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
AT NAWARO s.r.o.	80%	80%	166 010	604	20 766
AT VITAL s.r.o.	100%	100%	1 876 128	18 762	305 950
AT TATRY SB s.r.o.	80%	80%	415 635	2 754	4 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

k) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	350 450	409 200			30 667 527				31 427 177
Prírastky									
Úbytky	19 734	4 465			13 553 695				13 577 894
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	330 716	404 735			17 113 832				17 849 283
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia					13 103 774				13 103 774
Prírastky		404 735							404 735
Úbytky					7 834 092				7 834 092
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		404 735			5 269 682				5 674 417
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	350 450	409 200			17 563 753				18 323 403
Stav na konci účtovného obdobia	330 716	0			11 844 150				12 174 866

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 557 055	543 991			19 139 043				24 240 089
Prírastky					12 728 484				12 728 484
Úbytky	4 206 605	134 791			1 200 000				5 541 396
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	350 450	409 200			30 667 527				31 427 177
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia					8 012 381				8 012 381
Prírastky					5 091 393				5 091 393
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					13 103 774				13 103 774
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 581 250	543 991			11 126 662				16 227 708
Stav na konci účtovného obdobia	350 450	409 200			17 563 753				18 323 403

k) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku (DFM) za účtovné obdobie:

Dlhodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Úbytok opravnej položky	Stav OP na konci účtovného obdobia
Obchodný podiel	13 103 774	404 735	7 834 092	5 674 417

l) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať :

Účtovná jednotka neeviduje finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo sním nakladať

m) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Dlhodobý finančný majetok nebol ocenený reálnou hodnotou ani metódou vlastného imania

n) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	606 628		606 628

Spoločnosť má na sklade zásoby v obstarávacej cene 11 793 962,00 €, z toho staršie ako dva roky sú vo výške 2 719 459 €. Konečný stav opravnej položky je 606 628 €. Čistá realizovateľná hodnota zásob na sklade je vo výške 11 187 334,00 €.

o) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

p) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	331 516	633 188	1 039 964
Náklady na zákazkovú výrobu	220 765	714 188	912 951
Hrubý zisk / hrubá strata	110 751	-81 000	127 013

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	202 750	480 633
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Hodnota neukončenej zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	132 847	415 881
Celková suma vykázaných ziskov	0	170 819
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

q) Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam

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	228 348	4 513 507			4 741 855
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		83 718			83 718
Pohľadávky spolu	228 348	4 597 225			4 825 573

r) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky, odložená daňová pohľadávka	1 534 001		1 534 001
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 534 001		1 534 001
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 024 745	1 854 667	7 879 412
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	303 000		303 000
Pohľadávky z obchodného styku v rámci pod. účasti	378 522	4 118 131	4 496 653
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	810 922		810 922
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Daňové pohľadávky a dotácie	954 130		954 130
Iné pohľadávky a čistá hodnota zákazky	245 062		245 062
Iné pohľadávky	2 100 241		2 100 241
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 816 622	5 972 798	16 789 420

s) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo ináč zabezpečená s uvedením formy záložného práva a zabezpečenia:

-všetky a tiež ktorékoľvek z pohľadávok Záložcu voči svojim obchodným partnerom na zaplatenie peňažných prostriedkov, vrátane prípadného príslušenstva týchto pohľadávok, ktoré vznikli alebo vzniknú na základe alebo v súvislosti s akoukoľvek zmluvou alebo dohodou uzatvorenou medzi záložcom a obchodným partnerom

t) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo :

Hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať :

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

u) Popis odloženej daňovej pohľadávky :
Odložená daňová pohľadávka je vo výške 162 925 €.

v) Významné zložky krátkodobého finančného majetku :

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	57 831	72 823
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	47 723	44 472
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	105 554	117 295

w) Opravné položky ku krátkodobému finančného majetku

-spoločnosť neúčtovala o opravnej položke ku krátkodobému finančnému majetku

x) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo :
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať :

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

y) Významné položky **časového rozlíšenia aktív** - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Poistné na rok 2024	22 050
Predplatné časopisov na rok 2024	1 189
Dialničné známky na rok 2024	3 200
Príjmy budúcich období	46 995

2.) Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 918 002
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 918 002
Rezervný fond	

- a. základné imanie : 7 270 000 EUR
splatené základné imanie : 7 270 000 EUR
- b. hodnota upísaného vlastného imania :
- c. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období
Účtovný zisk vo výške 2 918 002,00 EUR v predchádzajúcom účtovnom období bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 14.04.2023 vo výške 2 918 002,00 EUR do nerozdeleného zisku spoločnosti.
- d. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv
- e. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania :
- spoločnosť neúčtuje o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos
- f. zisk za akciu alebo podiel na základnom imaní

b) Rezervy za bežné účtovné obdobie:

V skupine AGROTRADE GROUP spol. s r.o. prebiehajú viaceré daňové kontroly. Spoločnosť predpokladá, že jej vznikne daňový nedoplatok z prebiehajúcich daňových kontrol.
V spoločnosti prebieha súdny spor so spoločnosťou Rándli Agrár Kft.

Spoločnosť obdržala výzvu na úhradu záväzkov za ručenie za Get group s.r.o. a Terra Wylak s.r.o. výške 330.372,00 €. Spoločnosť uhradila záväzok vo výške 50.000,00 €. Na uhradenú pohľadávku z ručenia bola vytvorená opravná položka vo výške 100 %. Na neuhradený záväzok z ručenia spoločnosť vytvorila rezervu vo výške 50.000,00 €. Spoločnosť predpokladá, že zvyšná časť záväzkov Get group s.r.o. a Terra Wylak s.r.o. z ručenia bude uhradená zo speňaženia ich majetku.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	316 392	288 250		316 392	288 250
Nevyčerpané dovolenky	235 512	234 290		235 512	234 290
Rezerva na audit	4 280	3 960		4 280	3 960
Rezerva na právne služby	76 600			76 600	
Rezerva na záväzok z ručenia Get group s.r.o. a Terra Wylak s.r.o.		50 000			50 000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	341 788	316 392		341 788	316 392
Nevyčerpané dovolenky	241 712	235 512		241 712	235 512
Rezerva na audit	5 900	4 280		5 900	4 280
Rezerva na právne služby		76 600		94 176	76 600

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 787 391	688 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 787 391	688 333
Krátkodobé záväzky spolu	14 567 980	16 695 985
Záväzky do lehoty splatnosti	12 973 959	13 406 639
Záväzky po lehote splatnosti	1 594 021	3 289 346

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebou inou formou zabezpečenia

d) Informácie o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku :

e) Výpočet odloženého daňového záväzku
Odložený daňový záväzok je vo výške 162 925 €.
Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	34 478	22 241
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 559	21 196
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Čerpanie sociálneho fondu	39 504	8 959
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 533	34 478

f) Informácie o vydaných dlhopisoch :

- spoločnosť neúčtuje o dlhopisoch

g) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Terminovaný úver-modernizácia ŽV č.378/2016	EUR	5,36	20.02.2024	3 762		48 490
Terminovaný úver-krátkodobý dod. Reťazec FARMFOODS	EUR	2,00	20.02.2023	0		24 172
Splátkový úver SLSP	EUR	6,10	30.11.2028	974 781		1 173 021
Prevádzkový úver SLSP	EUR	3,5	10.03.2025	782 169		901 379
COVID úver SLSP	EUR	1,9	31.12.2026	597 999		747 999
COVID úver VÚB a.s.	EUR	1,9	31.12.2026	667 164		816 000
Spolu:				3 025 875		3 711 061

Krátkodobé bankové úvery						
VUB – kontokorent	EUR	2,50	31.10.2024	4 876 271		1 789 980
VUB – eskontný úver	EUR	2,20	31.05.2023	0		2 937 277
SLSP – kontokorent	EUR	3,5	30.11.2024	4 087 063		4 140 198
VUB - dotačný	EUR	5,70	31.12.2024	297 425		457 439
Spolu:				9 260 759		9 321 894

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
AGRO ALIANCE SK	EUR	--	23.12.2027	0		277 540
UNICREDIT Leasing a.s.	EUR	5,90	05.12.2028	295 800		-
UNICREDIT Leasing a.s.	EUR	5,90	05.12.2028	86 000		-
ČSOB LEASING a.s.	EUR	5,21	26.12.2028	23 920		-
ČSOB LEASING a.s.	EUR	5,21	26.12.2028	159 200		-
ČSOB LEASING a.s.	EUR	5,21	26.12.2028	119 840		-
ČSOB LEASING a.s.	EUR	5,21	26.12.2028	224 000		-
CASAPA GROUP a.s.	EUR	1,36	31.12.2030	5 333 227		-
Spolu:				6 241 987		277 540
Krátkodobé pôžičky						
VUB Leasing	EUR	4,00	31.03.2024	4 534 000		4 534 000
CASAPA GROUP a.s.	EUR	4,00	31.08.2024	200 000		400 000
PD Zlatná na Ostrove	EUR	6,00	31.12.2024	2 100 000		-
Spolu:				6 834 000		4 934 000

h) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383	51 333
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384	491 110
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384	169 827

i) Majetok obstaraný formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	120 983	204 661		143 681	145 344	
Finančný náklad	7 259	12 280		8 620	8 860	
Spolu	128 242	216 941		152 301	154 204	

j) Ďalšie informácie o odloženej dani

k) Ďalšie informácie o odloženej dani

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:	496 215		x	2 918 002		x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	926 923			5 306 532		
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 267 772			-8 974 979		
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						

Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-6 844 634			-750 445		
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov						

Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát
Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za výrobky		Tržby za služby	
	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
SR	33 355 255	40 594 117	1 798 752	1 266 730	2 404 751	2 876 112

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	320 682	400 803	257 113	-80 121	143 690
Výrobky	354 629	673 426	395 714	-318 797	277 711
Zvieratá	73 255	58 708	70 864	14 547	-12 156
Spolu	748 566	1 132 937	723 691	-384 371	409 245
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-384 371	409 245

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov :

Opis účtovného prípadu	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Vlastné poľnohospodárske výrobky na materiál – krmivo	40 698	67 122
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	86 969	330 916

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DHM	890 377	360 359
Tržby z predaja základného stáda	33 431	25 965
Dotácie	589 550	585 035
Tržby z predaja materiálu	256 967	239 336
Výnosy z invest. dotácii	54 218	27 995
Ostatné prevádzkové výnosy	139 964	53 933
Likvidácia poisťnej udalosti	45 302	48 733
Pokuty, penále a úroky z omeškania	38	14 938
Prenájom DHIM	51 916	135 018
Prefakturácia služieb	15 027	140 746
Prekážka v práci, duálne vzdelávanie	4 800	5 200

e) Významné položky finančných výnosov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja obchodných podielov	-	12 760 234
Úroky a kurzové zisky	51 753	84 324

f) Mimoriadne výnosy

Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych výnosoch

g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 798 752	1 266 730
Tržby z predaja služieb	2 142 839	2 388 137
Tržby za tovar	33 355 255	40 594 117
Výnosy zo zákazky	261 912	487 975
Čistý obrat celkom	37 558 758	44 736 959

Informácie o nákladoch

a) Celková suma osobných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 981 479	4 218 986
Zákonné sociálne náklady	225 126	210 213
Zákonné sociálne poistenie	1 404 153	1 464 775
Ostatné sociálne zabezpečenie	41 527	42 067
Osobné náklady spolu	5 652 285	5 936 041

b) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 390 616	3 746 089
Nájomné za pôdu	125 651	68 036
Plemenárske a veterinárne služby	25 604	21 352
Prepravné služby	258 330	578 403
Provízia	339 301	602 257
Nájomné za DHIM	116 330	219 420
Skladovanie, váženie, čistenie, sušenie obilia	206 408	147 493
Poľnohospodárske služby	146 710	403 251
Služby softvér	63 752	-
Poštovné	8 683	7 949
Náklady na reklamu a propagáciu	204 157	479 499
Náklady na telefóny, commander, ITINERIS	148 608	115 518
Ostatné služby	473 177	757 265
Cestovné	44 493	55 934
Náklady na reprezentáciu	64 881	78 820
Opravy a udržiavanie	89 226	192 159
Stavebné práce	75 305	19 273

c) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na obstaranie predaného tovaru	27 709 826	32 894 417
Spotreba materiálu	2 093 507	2 294 485
Spotreba energie	134 931	319 983
Opravné položky k zásobám		
Odpisy DHIM	1 114 426	1 031 902

Zostatková cena predaného materiálu a predaného DHIM	1 084 731	528 758
Opravná položka k pohľadávkam	50 572	-13 935
Dane a poplatky	104 809	183 986
Pokuty, penále a úroky z omeškania	34 022	3 710
ostatné	330 674	129 404

d) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov		4 341 396
Nákladové úroky	1 092 335	593 671
Kurzové straty	83	1 149
Opravné položky k finančnému majetku	-2 882 704	5 091 394

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 920	5 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 920	5 900

Článok V – Informácie o iných aktívach a pasívach

Údaje na podsúvahových účtoch

a) - spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch nákupné poukážky

b) Podmienené záväzky nevykázané v súvahe

- spoločnosť neeviduje podmienené záväzky nevykázané v súvahe ani voči spriazneným osobám

c) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

- spoločnosť neeviduje podmienené záväzky nevykázané v súvahe ani voči spriazneným osobám

d) Opis a hodnota podmieneného majetku

- spoločnosť neúčtuje o podmienenom majetku

e) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných

zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov

Spoločnosť neúčtuje o iných aktívach ako sú práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov

Článok VI – Informácie o spriaznených osobách

a) Zoznam obchodov účtovnej jednotky dohodnutých s ovládanou a ovládajúcou osobou (uskutočnené i neuskutočnené obchody):

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
AT GEMER s.r.o.	01	19 279	102 860
AT GEMER s.r.o.	02	203 698	863
AT TATRY s.r.o.	01	733 702	1 019 582
AT TATRY s.r.o.	02	220 834	788 347
AT ABOV s.r.o.	01	1 872 791	2 153 841
AT ABOV s.r.o.	02	1 347 388	1 162 633
AT DUNAJ s.r.o.	01	2 345 891	2 944 964
AT DUNAJ s.r.o.	02	398 628	2 036 959
ROSENAU s.r.o.	01	9 096	28 330
ROSENAU s.r.o.	02	60 096	226 598
AT NAWARO s.r.o.	01	3 121	13 193
AT NAWARO s.r.o.	02	14 351	56 379
AT AGROTURIEC s.r.o.	01	2 678 204	2 994 376
AT AGROTURIEC s.r.o.	02	2 195 960	1 926 062
AT VITAL s.r.o.	01	384 891	480 506
AT VITAL s.r.o.	02	678 500	76 140
AGROSTAAR KB s.r.o.	01	907 052	817 503
AGROSTAAR KB s.r.o.	02	146 156	461 009

1-poskytnuté, 2- nákup

Článok VII – udalosti, ktoré nastali po závierkovom dni

/následné udalosti/

V spoločnosti nenastali žiadne následné udalosti po závierkovom dni – do dňa zostavenia účtovnej závierky ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Očakávaný dopad konfliktu na Ukrajinu za našu spoločnosť, ako aj odhad finančného účinku sa nedá momentálne odhadnúť.

Článok VIII – Prehľad o pohybe 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	7 270 000				7 270 000
Ostatné kapitálové fondy	800 000				800 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	31 159		31 159		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	727 000				727 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 201 442	26 693	19 326 921	2 918 002	1 819 216
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 918 002	496 215		-2 918 002	496 215

Valné zhromaždenie schválilo, aby v rokoch 2023 až 2028 sa každoročne preúčtovalo v účtovníctve spoločnosti z ostatných kapitálových fondov na záväzok 200 000 € voči bývalej spoločníčke a takto preúčtovaná suma bola vyplatená v každom kalendárnom roku v rokoch 2023 až 2028. Spoločnosť k 31.12.2023 v súvislosti s tým vykazuje na účte 413 – ostatné kapitálové fondy vklad vo výške 800 000,00 € a na účte 379 – Iné záväzky záväzok vo výške 200 000,00 €.

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	7 270 000				7 270 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	2 566 255	2 546 255	4 312 510		800 000
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	2 432 747		2 401 588		31 159
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	400 000	327 000			727 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 416 935	10 784 507			18 201 442
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 709 919	2 918 002		8 709 919	2 918 002

Článok IX - Informácie k prehľadu peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

	Peňažné prostriedky	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty
Peniaze	57 831	
Účty v bankách	47 723	
Kontokorentný úver	-8 963 333	
Spolu	-8 857 779	

i. **Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:**

38. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Ozna- čenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	496 215	2 918 002
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 559 312	1 013 133
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 114 426	1 031 902
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 (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	50 572	-13 935
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	565 585	-107 276
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	1 092 335	593 671
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-51 691	-83 998
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 15 (+/-)	-124 946	-76 314
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 (+/-)	-86 969	-330 917
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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	11 351 686	803 880
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	6 079 233	-1 234 726

A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 125 482	5 645 808
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	4 146 971	-3 607 202
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 + A1 + A2)		14 407 213	4 735 015
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	51 691	83 998
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 092 335	-593 671
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 + A1 až A6)		13 366 569	4 225 342
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+,-), súčet (Z/S + A1 až A9)		13 366 569	4 225 342
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 280 527	-2 187 813
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 (-)		-2 095 695
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	923 807	386 325
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 pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy 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 finančných činností (-)		
B.14	Príjmy 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	Príjmy 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 (+)	6 148 538	
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	4 791 818	-3 897 183
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	-19 331 387	-1 766 255
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy 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 (-)	-19 331 387	-1 766 255
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	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C 2.10)	-1 871 897	971 143
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		1 888 980
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 (-)	-3 779 476	-725 313
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 100 000	205 000
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-935 661	-355 000
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-165 520	-179 638
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 (+)	908 760	200 000
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 (-)		-62 886
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 C1 až C9)	-21 203 284	-795 112
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-3 044 896	-466 953
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-5 812 883	-5345 930
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-8 857 779	-5 812 883
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 (+/-)	-8 857 779	-5 812 883

V Rožňave dňa : 08.03.2024
Vypracovala: Bc. Ildikó Bacsová