

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Poľnohospodárske družstvo podielnikov Veľké Uherce

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Výroba pekárskeho výrobku	1993
výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely	1993
výroba obrábacích strojov	1993
organizačné a ekonomické poradenstvo v oblasti poľnohospodárskej výroby	1993
veľkoobchod s poľnohospodárskymi základnými produktmi a živými zvieratami	1993
veľkoobchod so strojmi technickými potrebami	1993
veľkoobchod s potravinami, nápojmi a tabakom	1993
maloobchod so zmiešaným tovarom	1993
prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu	1993
prenájom nehnuteľností	1993
kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj	1994
sprostredkovanie obchodu mimo činnosti vyžadujúcich zvláštne povolenie	1994
poľnohospodárska výroba	1973
cestná nákladná doprava	2001
výroba hotového krmiva pre hospodárske zvieratá	2005
kovoobrábanie	2005
zámočníctvo	2005
pohostinská činnosť	2005
údržba a oprava motorových vozidiel	2005
poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja (poľnohospodárska výroba, rastlinná a živočíšna výroba)	2005
výroba mliečnych výrobkov	2017
ubytovacie služby bez poskytnutia pohost. činnosti	2020

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodný názov	Komentár
AGROSERVIS-PDP, spol. s r.o.	
AGROSERVIS-SLUŽBY, spol. s r.o.	

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 31.03.2023

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	128	138
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	120	136
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Nebola vykonaná zmena účtovných metód a zásad.

Vedenie účtovnej jednotky zvažilo vplyv vojenského konfliktu na Ukrajine na činnosť účtovnej jednotky a dospelo k názoru, že nemajú významný vplyv na schopnosť pokračovať v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v ÚZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	03	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	16	
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok		áno	Obstarávacía cena	21	
Zásoby	obstarané	áno	Obstarávacía	35,39	

	kúpou:		cena		
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	36,37,38	
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	54	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacia cena	71	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:		áno	Menovitá hodnota	74	
Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:		áno	Menovitá hodnota	101	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:		áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávacia cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	52,117,133	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 (1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Softvér	4,00	Časová	Rovnomerné		

II. 4 (2) Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy a stavby	20,00	Časová	Rovnomerné		
Stroje prístroje a zariadenia	6,00	Časová	Rovnomerné		
Prístroje a zvláštne technické zariadenia	6,00	Časová	Rovnomerné		
Dopravné prostriedky	6,00	Časová	Rovnomerné		
Inventár	6,00	Časová	Rovnomerné		
Zvieratá	4,00	Časová	Rovnomerné		
Trvalé porasty	12,00	Časová	Rovnomerné		
Pozemky	0,00				

III. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok		
Druh	Očenenie v EUR	Komentár
Matečník M. Kršteňany	37 269	
Kravín stavba I. etapa	23 667	
Kravín stavba II. etapa	46 221	
Kravín stavba III. etapa	47 706	
Sklad obilia Žabokreky	26 806	
Pekárenské zariadenie	90 641	
Účet 384 spolu	272 310	

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 367						22 367
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		22 367						22 367

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 367						22 367
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		22 367						22 367
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 367						22 367
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		22 367						22 367
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 367						22 367
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci		22 367						22 367

účetného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia		0						0
Stav na konci účetného obdobia		0						0

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	1 781 994	7 574 619	8 744 749	0	779 964		342 671		19 223 997
Prírastky	100 832	58 849	666 272		304 378		34 706	26 313	1 191 350
Úbytky	125 689	46 720	385 669		262 024		0		820 102
Presuny	223 848	110 823					-334 671		0
Stav na konci účetného obdobia	1 980 985	7 697 571	9 025 352	0	822 318		42 706	26 313	19 595 245
Oprávky									
Stav na začiatku účetného obdobia		6 273 205	7 506 211	0	354 782				14 134 198
Prírastky		189 676	623 085		277 610				1 090 371
Úbytky		46 720	385 668		262 024				694 412
Stav na konci účetného obdobia		6 416 161	7 743 628	0	370 368				14 530 157
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									

obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 781 994	1 301 414	1 238 538	0	425 182		342 671		5 089 799
Stav na konci účtovného obdobia	1 980 985	1 281 410	1 281 724	0	451 950		42 706	26 313	5 065 088

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:									
Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 781 624	7 576 341	8 345 468	0	732 693		16 287		18 452 413
Prírastky	108 523	28 068	548 112		301 870		1 325 164		2 311 737
Úbytky	108 153	29 790	148 831		254 599		998 780		1 540 153
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 781 994	7 574 619	8 744 749	0	779 964		342 671		19 223 997
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 085 847	7 117 459	0	364 140				13 567 446
Prírastky		217 148	537 583		245 241				999 972
Úbytky		29 790	148 831		254 599				433 220
Stav na konci účtovného obdobia		6 273 205	7 506 211	0	354 782				14 134 198
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 781 624	1 490 494	1 228 009	0	368 553		16 287		4 884 967
Stav na konci účtovného obdobia	1 781 994	1 301 414	1 238 538	0	425 182		342 671		5 089 799

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Popis
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	553 422	založené pozemky
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		

III. 1 d2) Goodwill a jeho ocenenie

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra										
Položka	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A, 067A, 069A)	Obstaranie a preddavky (043, 053)	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000		11 135			84 932	182 364			283 431
Prírastky						0	3 069			3 069
Úbytky						0	583			583
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	5 000		11 135			84 932	184 850			285 917

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000		11 135			84 932	182 364		283 431
Stav na konci účtovného obdobia	5 000		11 135			84 932	184 850		285 917

III. 1 g, i, j) Dlhodobý finančný majetok – štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
Agroservis-PDP, spol. s r.o. Veľké Uherce	100,00		5 000		
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
Agroservis-služby, spol. s r.o. Veľké Uherce	2,63		11 135		
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	214 852		29 503		185 348
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	214 852		29 503		185 348

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
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	53 247		53 247
Dlhodobé pohľadávky spolu	53 247		53 247
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	533 604	201 185	734 789
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	99 758		99 758
Iné pohľadávky	8 062		8 062
Krátkodobé pohľadávky spolu	641 424	201 185	842 609

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	117 477	138 770
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	559 412	660 810
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	53 247	50 959
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 288	-7 447
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	138 770	162 278
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-23 508	-12 844
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 812	18 252
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 459 208	4 254 106
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	
Peniaze na ceste	2 196	2 061
SPOLU	4 476 216	4 274 419

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Náklady budúcich období krátkodobé: SU 381	6 416,22
z toho:	
Časopisy pre rok 2024 predplatné	1 060,31
Poistné pre rok 2024	3 561,19
Služby v roku 2024	1 794,72
Príjmy budúcich období: SU 385	243 696,26
z toho:	
peňažný bonus	12 571,00
dotácie PPA za rok 2023	231 125,26

III. 2) Pasíva**III. 2a) Vlastné imanie**

III. 2 a1 2) Základné imanie					
Členské vklady	Hodnota	Počet	Spolu	Splatené	Práva spojené s akciou
Základný členský vklad	664	344	228 416	228 416	
Ďalší členský vklad			1 071 661	1 071 661	
Zmeny základného imania		-310	-219 866	-219 866	
SPOLU	664	34	1 080 211	1 080 211	

III. 2 a4 1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 679 559

III. 2 a5) Prehľad o sumách, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

III. 2 a7 1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	808 381
Prídel do sociálneho fondu	3 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	811 381

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	128 042	132 640	128 042		132 640
Nevyučtované služby					0
Nevyčerpané dovolenky	95 190	97 859	95 190		97 859
Odvody do social. poisťovni a zdrav.poisťovni.	32 852	34 781	32 852		34 781

Všetky rezervy sú tvorené zo zákona.

III. 2 c) Záväzky - do a po lehote splatnosti			
Záväzok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Ostatné dlhodobé záväzky	110	172 633	
Záväzky zo sociálneho fondu	114	20 825	
Iné dlhodobé záväzky	115	159 672	
Odložený daňový záväzok	117	117 477	
Dlhodobé bankové úvery	121	248 425	
Ostatné záväzky krátkodobé z obchod. styku	123	551 212	4 331
Záväzky voči spoločníkom	130	369 401	
Záväzky voči zamestnancom	131	117 140	
Záväzky zo socialneho poistenia	132	76 453	
Daňové záväzky	133	16 095	
Iné záväzky	135	219 737	
Bežné bankové úvery	139	51 326	

III. 2 d) Záväzky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	470 607	525 005
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 350 038	1 899 004
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 345 707	1 857 911
Záväzky po lehote splatnosti	4 331	41 093

III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Rozdiel medzi daňovou zostatkovou cenou a účtovnou zostatkovou cenou Hmotného investičného majetku a základného stáda.

	Učtovná zostatková cena	Daňová zostatková cena
HIM	4 544 118,71	3 984 705,70
základné stádo	451 950,20	451 950,87
celkom	4 996 068,91	4 436 656,57
DZC HIM je menšia ako UZC	rozdiel 559 412,34 x 21% = 117 476,59	

III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 989	29 233
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 243	15 447
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	3 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 243	18 447
Čerpanie sociálneho fondu	28 406	16 691
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 825	30 989

III. 2 (1) Bankové úvery a pôžičky						
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
Dlhodobé bankové úvery						
Splatkový úver - nákup pozemkov TB Tranža 1	EUR	2%	31.1.2027		26 059	34 994
Splátkový úver - nákup pozemkov TB Tranža 2	EUR	2%	31.1.2027		25 187	33 356
Splátkový úver - nákup pozemkov TB Tranža 3	EUR	2%	31.1.2027		26 561	35 175
Slovenská záručná a rozvojová banka- nákup pozemkov	EUR	3,942 %	21.9.2023		0	11 925
Splátkový úver - nákup pozemkov - časť úveru A	EUR		31.1.2027		221 943	
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver - Agroúver TB	EUR	3,38 %	30.9.2024		0	0
Kontokorentný úver TB	EUR	3,28 %	30.9.2024		0	0

III. 2 i2) Bankové úvery a pôžičky						
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
Dlhodobé pôžičky						
KOČIŠ s.r.o. Partizánske	EUR	2,5%	15.8.2020	84 932	84 932	84 932
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Výdavky budúcich období:

Nevyplatené nájomne za pôdu v roku 2023 vyplácané v roku 2024 FO + PO 115 333,78 €

Výnosy budúcich období:

Dotácie na HIM rozpúšťané do výnosov

272 309,91 €

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 026 335			2 120 847		
teoretická daň		215 530	21,00		445 378	21,00
Daňovo neuznané náklady	264 688	55 584	21,00	278 041	58 389	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	201 659	42 348	21,00	224 900	47 229	21,00
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby						

dane						
Iné						
Spolu	1 089 364	228 767	21,00	2 173 988	456 537	21,00
Splatná daň z príjmov		228 767	21,00		456 537	21,00
Odložená daň z príjmov		-23 582	21,00		-16 061	21,00
Celková daň z príjmov		214 954	21,00		441 288	21,00

Na účte 591 je zaúčtovaná zrážková daň z príjmov z dividend z dlhodobých cenných papierov vo výške 583,11 € a zrážková daň z príjmov z úrokov na termínovaných vkladoch v TB vo výške 9 186,42 €.

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Tržby za rastlinnú výrobu	1 849 178	2 667 596
Tržby za živočíšnu výrobu	3 129 409	3 011 685
Tržby za zvieratá	305 020	221 118
Tržby z pekárne	1 096 247	1 015 507
tržby z pridruženej výroby	156 981	214 276
Tržby závodnej kuchyne	106 484	102 189
ostatné tržby za výrobky a služby	19 957	7 825
Tržby za mlieko v mliekomatoch	27 629	22 673
Tržby z obchodu so zmiešaným tovarom	990 781	830 674
Tržby z obchodu s hutným materiálom	459 378	470 692
spolu 601+602+604 účet	8 141 064	8 548 585

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	435 592	524 222	399 503	-88 630	124 719
Výrobky	772 702	617 225	683 442	155 477	-66 217
Zvieratá	675 332	683 472	578 692	-8 140	104 780
Spolu	1 883 626	1 824 919	1 661 637	58 707	163 282
Manká a škody					
Reprezentačné					

Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				58 707	163 282

Nákup mladého HD v sume 119,00 € - rozdiel v zmene zásob a zvierat - bezprostredne predch. účt. obdobie

IV. 1 c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

•aktivácia vlastných výrobkov do závodnej kuchyne	230 643,00
•aktivácia vlastných výrobkov pekárne do vl. obchodov	245 989,00
•aktivácia služieb závod.kuchyne 55% strava	34 382,00
•aktivácia základného stáda z vlast. chovu	304 378,00
•aktivácia PV KOVO	70 167,00
•aktivácia - služby ZK	21 004,00
•ostatná aktivácia	35 434,00
S P O L U aktivácia	941 997,00

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Prevádzkové dotácie	838 857	1 161 919
Korekcie ceny a bonusy	19 941	13 029
poistné plnenie majetku a strojov	22 684	19 596
Zmluvné pokuty a penále	3 034	0
rozpustenie inestíčných dotácií	58 203	27 102
dotácie za dobré živ. pod. zvierat	106 142	105 822
Tržby z predaja HIM	369 340	411 228
Tržby z predaja materiálu a zásob	37 958	29 029
Ostatné prevádzkové výnosy	16 793	41 446
Dotácia na energie / koronavírus	14 622	2 677
Spolu	1 487 574	1 811 848

IV. 1 e) Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	1 944 024	1 803 868
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	496 391	451 948
Zdravotná poisťovňa	183 596	174 009
Iné osobné a sociálne náklady	66 532	66 830
SPOLU	2 690 543	2 496 654

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	48 350	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu		

(663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	3 069	4 274
SPOLU	51 419	4 274

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
opravy a udržiavanie	103 511	81 265
cestovné a stravné	2 508	1 984
reprezentačné	6 877	6 527
poľné práce	128 712	85 385
služby poskytnuté v rastlinnej výrobe	54 062	94 904
plemenárske a veterinárne služby	55 319	60 537
prepravné	20 486	19 376
nájomné za pôdu	174 156	149 314
nájomné za stroje	91 228	73 560
ostatné nájomne	8 261	7 491
právne služby	14 857	18 799
poplatok za telefóny	9 451	10 332
poradenská činnosť	27 123	25 446
služby poskytované živnostníkom	52 046	49 082
strážna služba	30 660	24 528
služby softvér GP a COM syst.	27 676	25 157
ostatné služby	86 270	58 288
SPOLU	893 203	791 975

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
zostatk. cena predaného HIM a materiálu	243 976	202 481
Opravná položka k pohľadávkam	-4 396	3 590
poistné zákonné	5 720	3 777
poistné havarijné	7 141	7 631
poistenie majetku	37 105	38 720
Poistenie zvierat	12 390	11 685
Ostatné prevádzkové náklady	12 181	37 285
Ostatné poistné	37 434	0
Celkom	351 551	305 169

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	61 991	41 872
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	29	
Ostatné finančné náklady (56x)	7 992	9 124
SPOLU	70 012	50 996

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 800	2 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 800	2 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1.a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
Agroservis-PDP, spol. s r.o. Veľké Uherce	služby	73 610	73 560
Agroservis-služby, spol. s r.o. Veľké Uherce	služby, predaj materialu	0	0

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie - riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	228 416				228 416
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	1 071 661				1 071 661
Zmena základného imania	-211 260		8 606		-219 866
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	75 782				75 782
Ostatné kapitálové fondy	1 348 425		110 191		1 238 234
Zákonný	422 323	72 933			495 256

rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 758				-2 758
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	29 951				29 951
Nedeliteľný fond	125 892				125 892
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 761 724	1 676 559			6 438 283
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 679 559		868 178		811 381
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Suma 228 416,-€ = Základné imanie zapísané v OR

Suma 1 071 661,-€ = Základné imanie nezapísané v OR

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	228 416				228 416
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	1 071 661				1 071 661
Zmena základného imania	-204 728		6 532		-211 260

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	75 782				75 782
Ostatné kapitálové fondy	1 348 425				1 348 425
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	420 363	1 960			422 323
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 758				-2 758
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	29 951				29 951
Nedeliteľný fond	125 892				125 892
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 259 789	501 935			4 761 724
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	504 935	1 174 624			1 679 559
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 026 335	2 120 847
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	697 960	572 789
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	996 118	899 204
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-145 408	-126 237
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-163 322	-237 776
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	-3 069	-4 274
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	13 641	41 872
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	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	-560 550	93 353
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-24 357	-51 230
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-582 071	393 805
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	45 878	-249 222
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	1 163 745	2 786 989
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-1 309 810	-1 793 884
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.)	-146 065	993 105
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	407 298	440 257
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	48 350	
B.10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	3 069	4 274
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	458 717	444 531
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	-48 864	-7 573
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-61 991	-41 872

C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-110 855	-49 445
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	201 797	1 388 191
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 274 419	2 886 228
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	4 476 216	4 274 419

