

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12 2023

v - Eurocentoch

x - celých eurách *)

Za obdobje od mesiac Rok do mesiac Rok

	1
--	---

2	0	2	3
---	---	---	---

1	2
---	---

2	0	2	3
---	---	---	---

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

	1
--	---

2	0	2	2
---	---	---	---

 do

1	2
---	---

2	0	2	2
---	---	---	---

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná zázviera

Účtovná závierka

1	8	0	9	1	9	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

*)

x	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

*)

X	– zostavená
	– schválená

IČO

DIČ

Kód SK
NACE

3	6	0	0	9	6	5	2		
2	0	2	0	4	7	2	2	4	5
0	1	.	5	0	.	0			

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky[illegible]**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica

Číslo

[illegible]

PSČ

Názov obce

[illegible]

Číslo telefonu

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

Zostavené dňa:
09.03.2024

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:

Schválené dňa:

*) Vyznačuje sa $\overline{x}$

Článok I. – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- 1) Obchodné meno účtovnej jednotky : AT AGROTURIEC, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky : Šafárikova 124, 048 01 Rožňava
Dátum založenia účtovnej jednotky : 18.09.1996
Dátum vzniku účtovnej jednotky : 18.09.1996
Štatutárne orgány: konateľ Ing. Róbert Németh
konateľ Ing. Tomáš Németh
- 2) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky podľa obchodného registra :
 - poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
 - poľnohospodárstvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spravovania alebo ďalšieho predaja
 - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 - cestná nákladná doprava
 - maloobchod v rozsahu voľných živností
 - prenájom hnutel'ných vecí
 - veľkoobchod v rozsahu voľných živností
 - mäsiarstvo
 - sprostredkovanie obchodu a služieb
- 3) Zamestnanci :

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	63
počet vedúcich zamestnancov	2	2

- 4) 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
- 5) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
príslušným orgánom účtovnej jednotky:
- účtovná závierka za rok 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti
dňa: 23.03.2023

6) Informácie o konsolidovanom celku

a/ obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka: ATU Agro, s.r.o. Šafárikova 124, 048 01 Rožňava.

b/ obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

c/ adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmene a/ :

d/ materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku 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 :

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

- poľnohospodárska prvovýroba – rastlinná a živočíšna
- porážka zvierat a rozrábka mäsa
- krátky obchodný reťazec Farmfoods
- predaj poľnohospodárskych strojov
- predaj komodít, osív

Spoločnosť za rok 2023 dosiahla výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti strata vo výške -194.039,00 €. Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je strata vo výške -86.472,00 €. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením je strata vo výške – 280.511,00 €.

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 2022 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
- účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výstavbe
- 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 účtovnom období.

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	Sadzby odpisov	Odpisové metódy pre účtovné odpisy
Budovy, stavby	20	1/20	rovnomerné
Budovy, stavby	40	1/40	rovnomerné
Samostatne hnuteľné veci	12	1/12	rovnomerné
Samostatne hnuteľné veci	8	1/8	rovnomerné
Samostatne hnuteľné veci - Bitúnok projekt	6	1/6	rovnomerné
Základné stádo	4	1/4	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
19.987,68	TZ Budova – Malý Bitúnok	49.969,20
49.362,50	Chladiarenske auto	89.750,00
27.544,00	Modulárny bitúnok	50.080,00
9.923,65	Zadráhovanie	18.043,00
3.479,30	Chladiaci box	6.326,00
2.592,44	Poliaca píla	4.713,52
4.211,35	Chladiaci box	7.657,00
2.334,75	Chladiaci box	4.245,00
7.752,00	Nesený nastielací voz	16.000,00
25.000,00	Ťahaný postrekovač TECNIS 3100	51.900,00
49.625,00	Kolesový traktor MF 5S 145	119.000,00
32.248,00	Kolesový traktor MF 5S 105	75.900,00
10.528,50	Lúčne brány Hatzenbichler 12m	22.350,00

Na položky majetku /nesený nastielací voz, ťahaný postrekovač, kolesový traktor MF 5S 145, kolesový traktor MF 5S 105 a lúčne brány Hatzenbichler/ obstarané v roku 2022 a 2023 sú uzatvorené zmluvy o poskytnutí NPF vo výške 50% oprávnených nákladov. Financovanie prebehne po skončení administratívnych kontrol.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých období
Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka uplatňuje pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku metodiku podľa zákona o dani z príjmov

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 a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

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

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	414776	2349967	2454346		108163		3324		5330576
Prírastky	1248		313971		15295		327190		657704
Úbytky		439061	819052		95771		330514		1684398
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	416024	1910906	1949265		27687		0		4303882
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		739576	1483396		54074				2277046
Prírastky		495991	524563		55568				1076122
Úbytky		439061	819052		95771				1353884
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		796506	1188907		13871				1999284
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	414776	1610391	970950		54089		0		3053530
Stav na konci účtovného obdobia	416024	1114400	760358		13816		3324		2304598

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	384700	2245989	2741960		83337		0		5455986
Prírastky	30076	103978	288392		117276		3324		543046
Úbytky			576006		9113				585119
Presuny					83337				83337
Stav na konci účtovného obdobia	414776	2349967	2454346		108163		3324		5330576
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		623967	1734324		39565				2397856
Prírastky		115609	325078		23622				464309
Úbytky			576006		9113				585119
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		739576	1483396		54074				2277046
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	384700	1622022	1007636		43772		0		3058130
Stav na konci účtovného obdobia	414776	1610391	970950		54089		3324		3053530

Komentár: ÚJ 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.

- technologické zariadenie bitúnku:- Chladiaci box na mäso vo vise – 1ks, Chladiaci box na pozastavené mäso – 1 ks, Chladiaci box rozrábka – 1 ks, Zadráhovanie – 1ks, Modulárny kontajnerový bitúnok – 1ks, Poliacia listová píla 1 ks, chladiarenské auto so zadráhovaním 1ks

V prospech – VÚB, a.s.

- plastovo-elektrický stavebnicový systém /oplôtok pre vytvorenie výbehu, ohrád a inšpekčných priestorov pre chov hovädzieho dobytku/

v prospech - ČSOB leasing a.s., Bratislava

- poľnohospodársky stroj – Traktor MF 7720
- postrekovač TECNOMA TECNIS 3100 24/12
- lúčne brány Hatzenbichler 12m
- Kolesový traktor MF5S.105
- Kolesový traktor MF5S.145

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

Názov poistenia	Poistený majetok	Hodnota poistenia
Zákonné poistenie	Dopravné prostriedky	1934
Havarijné poistenie	Dopravné prostriedky	1098
Poistenie majetku	Nehmotný a hmotný majetok	15096

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 neučtuje o goodwill

g) Informácie o opravnej položke k nadobudnutému majetku účtovanej na účte 097 :
Účtovná jednotka neučtuje 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: účtovná jednotka nemá umiestnený DFM v inej účtovnej jednotke

j) 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: účtovná jednotka neúčtuje o DFM

k) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku (DFM) za účtovné obdobie: účtovná jednotka neúčtuje o opravných položkách k DFM

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

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

n) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy: účtovná jednotka neúčtuje o opravných položkách k zásobám

o) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:
v prospech - VÚB a.s. – všetky zásoby, ktoré sú vo vlastníctve

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1.308.909,00

p) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

q) Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam: účtovná jednotka neúčtuje o opravných položkách k pohľadávkam

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	24 605,00		24 605,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	24.605,00		24.605,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12.458,00	1.028,00	13.486,00
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci pod. účasti			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Daňové pohľadávky a dotácie	723.846,00		723.846,00
Iné pohľadávky a čistá hodnota zákazky			
Iné pohľadávky	7.812,00	180,00	7.992,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	744.116,00	1.208,00	745.324,00

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 :

- v prospech – VÚB, a.s. : všetky existujúce a budúce pohľadávky

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	1 980 609,00	745.324,00

u) Popis odloženej daňovej pohľadávky :
spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávky

v) Významné zložky krátkodobého finančného majetku :

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 785,00	33 218,00
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 724,00	58 954,00
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	22 509,00	92 172,00

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
Nájomné za pozemky, priestory a súvisiace náklady	4 866,00

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	21 331,00
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rezervný fond	21 331,00

- základné imanie : 1 206 640,00 EUR
splatené základné imanie : 1 206 640,00 EUR
- hodnota upísaného vlastného imania :
- rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období
Účtovný zisk vo výške 21.331,00 EUR v predchádzajúcom účtovnom období bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 23.03.2023 vo výške 21.331,00 EUR na zákonné doplnenie rezervného fondu.
- 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
- 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
- zisk za akciu alebo podiel na základnom imaní

b) Rezervy za bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 751,00	37 225,00		26 751,00	37 225,00
Nevyčerpané dovolenky	25 711,00	36 009,00		25 711,00	36 009,00
Rezerva na audit	1 040,00	1 216,00		1 040,00	1 216,00

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 014,00	26 751,00		42 014,00	26 751,00
Nevyčerpané dovolenky	41 114,00	25 711,00		41 114,00	25 711,00
Rezerva na audit	900,00	1 040,00		900,00	1 040,00

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	214 198,00	1 833 164,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	214 198,00	1 833 164,00
Krátkodobé záväzky spolu	1 988 031,00	755 817,00
Záväzky do lehoty splatnosti	1 877 771,00	751 630,00
Záväzky po lehote splatnosti	110 260,00	4 186,00

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebou inou formou zabezpečenia

d) Informácie o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku :

e) Výpočet odloženého daňového záväzku

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku

f) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 541,00	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 363,00	3 791,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	2 526,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	5612,00	2 776,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 292,00	3 541,00

g) Informácie o vydaných dlhopisoch :

- spoločnosť neúčtuje o dlhopisoch

h) 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						
VÚB a.s.- úver Krátky dodávateľský reťazec Farmfoods	EUR	2,00	20.02.2023	0		16 108,00
VÚB a.s.- úver – Zvýšenie efektívnosti výroby v oblasti ŽV	EUR	2,00	20.02.2024	8 005,20		55 165,20
Spolu:				8 005,20		71 273,20
Krátkodobé bankové úvery						
VUB – kontokorent	EUR	3,00	31.03.2024	244 080,00		482 342,00
VUB – dotačný	EUR	2,40	31.01.2023	0		614 191,00
VUB – dotačný	EUR	2,50	30.06.2024	499 080,00		455 504,00
Spolu:				743 160,00		1 552 037,00

Tabuľka č. 2

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 pôžičky						
AGROTRADE GROUP spol. s r.o.	EUR	3,24	31.12.2026	0		2 409 053,00
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	6%	17.12.2028	114 240,00	114 240,00	
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	6%	17.12.2018	72 864,00	72 864,00	
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	6,52%	29.10.2027	49 824,00	47 980,00	
ČSOB Leasing, a.s.	EUR	6%	17.12.2028	21 456,00	21 456,00	
Spolu:				258 384,00	256 540,00	2 409 053,00
Krátkodobé pôžičky						
	EUR					

i) 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	9 514,00
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384	121 542,00
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384	33 216,00

j) 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	18 209,00	4 624,00		21 995,00	22 833,00	
Finančný náklad	365,00	20,00		841,00	385,00	
Spolu	18 574,00	4 644,00		22 836,00	23 218,00	

k) Ďalšie informácie o odloženej dani
Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani

l) Ďalšie informácie o odloženej dani

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:			x			x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
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
	2 301 844,00	1 762 983,00	2 095 350,00	2 124 020,00	701 489,00	518 337,00

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	391 714	426 742	314 776	-35 026	111 966
Polotovary	24 145	0	0	24 145	0
Výrobky	619 193	438 948	321 798	180 245	117 150
Zvieratá	8 795	498 914	342 212	-490 149	- 215 103
Spolu	1 043 847	1 364 604	978 786	-320 785	14 013
Iné	x	x	x	-42 864	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-363 649	14 013

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov :

Opis účtovného prípadu	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Vlastné poľnohospodárske výrobky na materiál -krmivo, osivo	271 105,00	60 728,00
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	12 355,00	33 940,00

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DHM	1 073 018,00	270 550,00
Tržby z predaja základného stáda	98 294,00	2 903,00
Tržby z predaja materiálu	71 788,00	23 024,00
Dotácie	565 360,00	732 430,00
Výnosy z invest. dotácii	7 318,00	13 357,00
Ostatné prevádzkové výnosy	9 063,00	3 243,00
Ostatné výnosy – poskytovanie informácií	0	5 706,00
Pokuty, penále a úroky z omeškania	0	150,00

e) Významné položky finančných výnosov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Úroky	0	3 261,00

f) Mimoriadne výnosy

Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych výnosoch

f) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 095 350,00	2 124 020,00
Tržby z predaja služieb	701 489,00	518 337,00
Tržby za tovar	2 301 844,00	1 762 983,00
Čistý obrat celkom	5 098 683,00	4 405 341,00

Informácie o nákladoch

a) Celková suma osobných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	671 446,00	767 514,00
Zákonné sociálne náklady	69 840,00	53 315,00
Zákonné sociálne poistenie	244 291,00	261 960,00
Ostatné sociálne zabezpečenie	1 797,00	2 620,00
Osobné náklady spolu	987 374,00	1 085 409,00

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>	855 994,00	806 637,00
Nájomné za pôdu	63 391,00	63 115,00
Plemenárske a veterinárne služby	7 591,00	23 219,00
Prepravné služby	18 192,00	10 281,00
Personálne a mzdové služby	9 600,00	14 800,00
Nájomné za plochy – predajne, výrobné priestory	201 040,00	237 331,00
Nájomné za stroje	47 662,00	57 772,00
Ostatný prenájom	1 569,00	6 021,00
Skladovanie, váženie, čistenie, sušenie obilia	44 566,00	37 551,00
Poľnohospodárske služby	193 251,00	152 709,00
Práce v mäsovýrobe	15 039,00	16 347,00
Laboratórne služby	7 298,00	13 297,00
Asanačné služby	9 225,00	12 380,00
Poštovné, telekomunikačné služby	3 648,00	5 258,00
Náklady na reklamu a propagáciu	2 059,00	2 136,00
Služby technickej a personálnej pomoci	39 341,00	36 336,00
Ostatné služby	42 054,00	47 474,00
Cestovné	0	295,00
Náklady na reprezentáciu	397,00	2213,00
Opravy a udržiavanie	136 216,00	48 417,00
Stavebné práce	11 421,00	19 685,00
Sprostredkovanie	2 434,00	0

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	2 100 165,00	1 378 009,00
Spotreba materiálu	1 690 270,00	1 441 119,00
Spotreba energie	160 534,00	217 026,00
Opravné položky k zásobám	-	-
Odpisy DHIM	262 637,00	392 969,00
Zostatková cena predaného materiálu a predaného DHIM	883 573,00	93 645,00
Dane a poplatky	42 318,00	43 657,00
Pokuty, penále a úroky z omeškania	29 801,00	328,00
ostatné	24 710,00	23 379,00

d) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky	69 868,00	46 719,00
Ostatné finančné náklady	16 604,00	18 253,00

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:	1 656,00	1 440,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 656,00	1 440,00

Článok V – Informácie o iných aktívach a pasívach

Údaje na podsúvahových účtoch

- a) - spoločnosť na podsúvahových účtoch účtuje vnútropodnikové služby a aktiváciu materiálu v procese výroby

b) Podmienené záväzky nevykázané v súvahe

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

c) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

- spoločnosť neviduje 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
AGROTRADE GROUP s.r.o.	01	2 195 960,00	1 926 062,00
AGROTRADE GROUP s.r.o.	02	2 678 204,00	2 994 508,00
AT TATRY s.r.o.	01	1 349 388,00	0
AT TATRY s.r.o.	02	603 274,00	128 228,00
AT ABOV s.r.o.	01	76 634,00	50 824,00
AT ABOV s.r.o.	02	210 347,00	349 039,00
AT DUNAJ s.r.o.	01	2 236,00	5 351,00
AT DUNAJ s.r.o.	02	998,00	6 659,00
AT NAWARO s.r.o.	01	0	0
AT NAWARO s.r.o.	02	0	6 150,00
AT VITAL s.r.o.	01	335 000,00	0
AT VITAL s.r.o.	02	106 400,00	145 000,00
AT ZEMPLÍN s.r.o.	01	0	0
AT ZEMPLÍN s.r.o.	02	0	0
AGROSTAAR KB s.r.o.	01	0	4 459,00
AGROSTAAR KB s.r.o.	02	0	0
GET GROUP s.r.o.	01	25 127,00	481 133,00
GET GROUP s.r.o.	02	1 064,00	28 519,00
TERRA WYLAK s.r.o.	01	0	8 528,00
TERRA WYLAK s.r.o.	02	4 788,00	2 702,00
Mikrovak s.r.o.	01	4 678,00	484 113,00
Mikrovak s.r.o.	02	0	42 236,00

1-poskytnuté, 2- nakúpené

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 Ukrajině 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 a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 206 640,00				1 206 640,00
Ostatné kapitálové fondy	300 000,00				300 000,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9 508,00	21 331,00			30 839,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21 331,00		21 331,00		-280 511,00

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	1 206 640,00				1 206 640,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	300 000,00				300 000,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	4 610,00	4 898,00			9 508,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 898,00		4 898,00		21 331,00

Článok IX - Informácie k prehľadu peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

	Peňažné prostriedky	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty
Peniaze	14 785,00	
Účty v bankách	7 724,00	
Kontokorentný úver	-244 080,00	
Spolu	-221 571,00	

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 príjmom (+/-)	-280 511	21495
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	52 595	238 853
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	262 637	392 969
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 (+/-)		
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	90 271	38 479
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	69 868	49 719
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)		-3 261
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 (+/-)	-357 826	-202 113

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 (+/-)	-12 355	-33 940
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	16 223	-523629
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-151 559	-486 605
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	-604 896	573 217
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	469 560	-610 241
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)		-211 693	-236 281
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		3 261
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-69 868	-46 719
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)		-281 561	-306 739
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-164
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)		-281 561	-306 903
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-315 888	-425 767

B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 171 312	273 453
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 (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	855 424	-152 314
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	0	0
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 (-)		
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)	-405 264	330 589
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 (+)		516 626
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 (-)	-633 882	-154 981
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-27 403	-31 056
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 (+)	258 384	
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 (-)	-2 363	
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)	-405 264	330 589
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	168 599	-128 628
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-390 170	-261 542
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-221 571	-390 170
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 (+/-)	-221 571	-390 170

V Rožňave dňa : 09.03.2024
 Vypracovala: Ing. Ida Csefová