

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Mlyn Trenčan, spol. s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Družstevná 344, 91321, Trenčianska Turná

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

výroba mlynských výrobkov

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	44
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.10.2023

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

- a) splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti,
b) zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky -nie
c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na
1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou-obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nie
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,-nie
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou-obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou-nie
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,-nie
7. dlhodobý finančný majetok,-nie
8. zásoby obstarané kúpou-tovar, materiál- pri účtovaní postupoval podnik spôsobom A účtovania zásob-obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou-mlýnské výrobky -podľa skutočnej výšky nákladov v zložení priame náklady a časť nákladov nepriamych
10. zásoby obstarané iným spôsobom,-nie
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,-nie
12. pohľadávky-menovitou hodnotou
13. krátkodobý finančný majetok,-menovitou hodnotou
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,-menovitou hodnotou
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,-menovitou hodnotou
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,-menovitou hodnotou
17. deriváty,-nie
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,-nie
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,-menovitou hodnotou
20. majetok obstaraný v privatizácii,-nie
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“),
d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:-rovnomerná metóda:
Odp. skupina Doba odp. Rov. pri TZ
1 4 25
2 6 16,7
3 12 8,4
4 20 5
5 30 3,4
6 4 25
7 2 50
8 6 16,67
9 12 8,34
10 20 5
11 8 12,5
12 15 6,7
13 30 3,4
14 40 2,5
15 1 100
16 3 33,4
80 1 100
99 5 20
e) dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia,-dotácia na investičný majetok dlhodobý-nehnuteľný majetok, technológie a dopravné prostriedky-zúčtovanie alikvótnej časti dotácie do výnosov podľa odpisov
f) oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelení zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Čl. II (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód.

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. II (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

účtovanie na podsúvahových účtoch: odpísané pohľadávky, projekty

Čl. II (3) Informácie o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Transakcia	Charakter transakcie	Účel transakcie	Finančný vplyv
odpísané pohľadávky			917143,58
Projekt PPA 2016-2019			1982422,75
projekt PPA Spolupráca1			1647082
projekt PPA Spolupráca2			71845
Cudzíe zásoby na sklade-obilie			177685
Darč.poukážky v Predajniach Tr.T+Svinná			6850

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	viď č.II.
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajíateľa veci	x	
2. Daň z príjmov - splatná	x	
3. daň z príjmu - odložená	x	

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

vytvorená opravná položka
k pohľadávkam z obchodného styku, daňová,nedaňová a voči PPA
k poskytnutým záloham na dlh.hmotný majetok

Dotácia PPA na Spol1 a Spol2 nebola ani v roku 2023 vyplatená, preto spoločnosť pristúpila k tvorbe nedaňovej opravnej položky na pohľadávku PPA vo výške zúčtovanej dotácie do výnosov v sume 664.145,96 eur

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
OP k pohľadávkam z obch.styku		325 497	13 823	243 265	96 056
OP k pohľadávkam ned.voči 042 Prokop		44 410		44 410	
OP k pohľadávkam voči PPA Spol1+2			634 146		634 146
OP k poskyt.predd.dlh.m.Prokop		166 565		166 565	
OP k poskyt.predd.dlh.m.Agroconsult		59 500			59 500

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

vytvorená opravná položka
k pohľadávkam z obchodného styku 381.929,23 z toho "daňové" 325497,55 nedaňové k pohľadávke účt.voči 042x 44.409,90
k poskytnutým záloham na dlh.hmotný majetok 226.065

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
--------------	------------------------	---------------------------------------	-----------	---------------	------------------------------------

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

rezervy na audit, rezerva na opravy majetku

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

viď čl.II.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

Čl. II (4) g) Poskytnuté dotácie

PO: Dotácia poskytnutá v 2010 Zost.H 296856,85 eur na nehnuteľný majetok, technológiu a dopravné prostriedky. Rozpúšťanie dotácie do výnosov alikvótne podľa odpisov majetku.

Dotácia z roku 2016 1982422,75 v Zost.H 654990,23 eur na nehnuteľný majetok, technológiu a dopravné prostriedky. Rozpúšťanie dotácie do výnosov alikvótne podľa odpisov majetku.

BO: Dotácia poskytnutá v 2010 Zost.H 259.192,34 eur na nehnuteľný majetok, technológiu a dopravné prostriedky. Rozpúšťanie dotácie do výnosov alikvótne podľa odpisov majetku.

Dotácia z roku 2016 1982422,75 v Zost.H 528.278,42 eur na nehnuteľný majetok, technológiu a dopravné prostriedky. Rozpúšťanie dotácie do výnosov alikvótne podľa odpisov majetku.

V roku 2017 bola podpísaná zmluva s PPA-Spolupráca1, kde bol prísľub dotácie na investície, kde je takmer isté, že pri splnení podmienok dotácia bude poskytnutá - zaúčtovaný predpis dotácie v po korekcii sume 1.647.082 eur. Prvá platba prijatá v 2020, ostáva ďalšia žiadosť č.2+3 podaná na dokončené investície v 2021 ktorá bola v roku nevyplatená v sume 945.461,70. Projekt je celý dokončený. Rozpúšťanie dotácie do výnosov podľa odpisového plánu, zost.hodnota v 2021 je 835.140,43 v 2022 je 640.783,21 a v r. 2023 ZH je 446.013,61 eur a tiež zúčtované do výnosov bola dotácia na náklady realizované v 2021.

v roku 2019 podpísaná zmluva s PPA-spolupráca2, kde bol prísľub dotácie na investície, kde je takmer isté, že pri splnení podmienok dotácia bude poskytnutá - zaúčtovaný predpis dotácie po korekcii po zmene projektu je v 2021 153.170, v 2022 korekcia a stav je 50.291,50 ktorá je celá nevyplatená. Projekt po korekcii je plne realizovaný v sume 71.845. Dotácia zúčtovaná alikvótne podľa odpisov, zost. hod.v 2022 je 42.350,65 a ZH v r. 2023 je 35.997,97 eur

Dotácia PPA na Spol1 a Spol2 nebola ani v roku 2023 vyplatená, preto spoločnosť pristúpila k tvorbe nedaňovej opravnej položky na pohľadávku PPA vo výške zúčtovanej dotácie do výnosov v sume 664.145,96 eur

Čl II (4) g) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
-----------------	----------	--------------------	--------------------

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

fa Autoslužby Nitra za služby r.2022 prijatá aj zaúčtovaná do nákladov aj zaplatená v 2023- malá, nevýznamná oprava za rok 2023 v sume 872,28 bez dph

Čl. II (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
fa Autoslužby Nitra za služby r.2022 prijatá aj zaúčtovaná do nákladov aj zaplatená v 2023- malá, nevýznamná oprava za rok 2023 v sume 872,28,- bez dph	872

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 445		-386 662				-363 217
Prírastky		3 870						3 870
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		27 315		-386 662				-359 347
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 445		-386 662				-363 217
Prírastky		129						129
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		23 574		-386 662				-363 088
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia		3 741						3 741

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Riadok súvahy:	04	05	06	07	08	09	10	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 445		-386 662				-363 217
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		23 445		-386 662				-363 217
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 445		-348 001				-324 556
Prírastky				-38 661				-38 661
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		23 445		-386 662				-363 217
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-38 661				-38 661
Stav na konci účtovného obdobia								

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	513 638	4 931 167	9 241 412				15 024	340 065	15 041 306
Prírastky		196 590	130 351				356 784	118 010	801 735
Úbytky		7 650	335 577				326 941	274 795	944 963
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	513 638	5 120 107	9 036 186				44 867	183 280	14 898 078
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 041 692	6 847 488						8 889 180
Prírastky		238 675	646 811						885 486
Úbytky		7 650	33 557						41 207
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		2 272 717	7 460 742						9 733 459
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								226 065	226 065
Prírastky									
Úbytky								166 565	166 565
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia								59 500	59 500
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	513 638	2 889 475	2 393 924				15 024	114 000	5 926 061
Stav na konci účtovného obdobia	513 638	2 847 390	1 575 444				44 867	123 780	5 105 119

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	513 638	4 863 135	9 214 278				70 725	340 065	15 001 841
Prírastky		68 032	29 224				41 554		138 810
Úbytky			2 090				97 255		99 345
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	513 638	4 931 167	9 241 412				15 024	340 065	15 041 306
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 809 654	6 162 103						7 971 757
Prírastky		232 038	687 475						919 513
Úbytky			2 090						2 090
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		2 041 692	6 847 488						8 889 180
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								165 565	165 565
Prírastky								60 500	60 500
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia								226 065	226 065
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	513 638	3 053 481	3 052 175				70 725	174 500	6 864 519
Stav na konci účtovného obdobia	513 638	2 889 475	2 393 924				15 024	114 000	5 926 061

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

záložné právo na majetok voči SLSP z dôvodu úveru

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý majetok	Hodnota BO	Hodnota PO
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		

Čl. III (1) d) Charakteristika Goodwillu

Kúpa podniku - nehnuteľnosti Hala Svinná - obstarávacía cena väčšia ako kúpna cena (20.000) o 386.662,57. Rozdiel bol zúčtovaný ako záporný goodwill, s odpisom na 7rokov

Čl. III (1) d) Charakteristika Goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu	Hodnota (BO)	Spôsob výpočtu hodnoty (BO)	Hodnota (PO)	Spôsob výpočtu hodnoty (PO)
------------------------	--------------	-----------------------------	--------------	-----------------------------

Čl. III (1) g), i) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku

v roku 2023 nemala dlhodobý finančný majetok

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Opravná položka k zásobám - víno Bachan - znížená kvalita, z dôvodu toho sa bude predávať v nasledujúcom roku so zľavou

Čl. III (1) m) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy - bežné obdobie

Zásoby	Účty účtovej osnovy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	(112, 119, 11X) - /191, 19X/						
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/						
Výrobky	(123) - 194						
Zvieratá	(124) - 195						
Tovar	(132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/		58 940	znížená kvalita víno Bachan			58 940
Nehnuteľnosť na predaj							
Poskytnuté preddavky na zásoby	(314A) - 391A						
Zásoby spolu	x		58 940	x			58 940

Čl. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Slsp

Čl. III (1) n) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota BO	Hodnota PO
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo		
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať		

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

dotácia PPA nebola vyplatená ani v r.2023, preto spoločnosť pristúpila k tvorbe nedaňovej opravnej položky k pohľadávke voči PPA na časť zúčtovanú do výnosov.

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45						
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49						
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50						
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51						
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	325 497	642 126			237 422	730 201
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	325 497	7 980			237 422	96 055
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	325 497	7 980	po splatnosti (daňová)		237 422	96 055
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61						
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62						
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		634 146	viď hore popis			634 146
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41						
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45						
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49						
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50						
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51						
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52						
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	381 929	46 901		14 304	44 619	369 907
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	381 929	46 901	po splatnosti (daňová tvorba)	14 304	44 619	369 907
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55						
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	381 929	46 901	360,720,1080dní	14 304	44 619	369 907
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60						
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61						
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62						
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63						
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64						
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

***** Brutto hodnota

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	288 768		288 768
Dlhodobé pohľadávky spolu		288 768		288 768
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku- brutto ****	54=57	966 545	759 330	1 725 875
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
pohľ.voči spoločníkom	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	995 753		995 753
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	4 802		4 802
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 967 100	759 330	2 726 430

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

***** Brutto hodnota

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52	154 779		154 779
Dlhodobé pohľadávky spolu		154 779		154 779
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku- brutto ****	57	1 424 851	1 384 039	2 808 890
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
pohľ.voči spoločníkom	61	19 000		19 000
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	995 753		995 753
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	118 582		118 582
Krátkodobé pohľadávky spolu		2 558 186	1 384 039	3 942 225

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Inventarizácia odloženej dane k 31.12.2023
Mlyn Trencan s.r.o.

IMA zostatková cena účtovná 31.12.2023 5 242 232,36

IMA daňová zostatková cena HM 31.12.2023 5 673 050,83

rozdiel ZC účtovná < ZC daňová -430 818,47

zostatok dotácie k zar.majetku uctovny k 31.12.2023 { pasivny ucet } 1 138 479,78
zostatok dotácie k zar.majetku danovy k 31.12.2023 1 198 336,06
Rozdiel -59 856,28

VÝPOČET

odložená daňová pohľadávka
(v budúcnosti znížim ZD)

OP k tovaru
196010 58 940 x 21% 12 377,40

OP k polotovarom VV
193100

OP k výrobkom
194100

OP k pohľadávkam { nedanová }
391021 - OP k pohľadávkam PPA Spol1+spol2 634145,96 x 21% 133 170,65

323050 rezervy na opravy majetku (nedaňová 295000 x 21% 61 950,00

OP k poskytnutým preddavkom na dlh.majetok
95052 neboli účtované do výnosov, preto 0 !! V DP +
nikdy neznížia ZD v budúcnosti
odberatelia KR nerealizované
563

záväzky daňovo uznané až po zaplatení 16 037 x 21% = 3 367,87

"ako nájom,účto,provízie,....

dodávateľia-po spl.360,720dní

0 x 21%= 0,00

neumorená strata daňová 0,00 x 21% = 0,00

rozdiel medzi účtovnou a daňovou ZC majetku 430 818,47 x 21% = 90 471,88

dotácie
UCT H zavazku je vyssia ako jeho dan. Zakladňa x 21%= 0,00

301 337,80

odložený daňový záväzok
(v budúcnosti zvýším základ dane-preto si tvorím "rezervu" na budúce dane)

rozdiel medzi účtovnou a daňovou ZC majetku x 21% 0,00
(v 2018 daň 21%)

kurzové rozdiely nerealiz. 663

dotácie
UCT H zavazku je nizsia ako jeho dan. Zkladna -59 856,28 x21%= -12 569,82

-12 569,82

saldo k 31.12.2023 odloz.dan-pohľadávka 288 767,98

odlozeny dane
ps 1.1.2023 - pohľadávka 154 778,80
zmena odloženej dane 133 989,18

stav k 31.12.2023 - pohľadávka 288 767,98

uctovanie v r. 2023
MD D Suma

481 592 133 989,18

Čl. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Poznámky Úč PODV 3-01			IČO								DIČ							
			36311740								2020177115							
Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO								Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO							

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	22 463	8 551
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	36 300	270 755
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste-e-shop	145	
Spolu	58 908	279 306

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)		
		35 724	32 798
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)		

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív

Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	995 820	995 820
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
1.Ervín Ďurka		
2. Ing. Ervín Ďurka	497 910	497 910
3. Foral Invest	497 910	497 910
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Počet upísaných akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		
Iný titul zmeny vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	995 820	995 820

Čl. III (2) a) 2. Opis tvorby a vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov

stav KP k 31.12.2023:
Ing. Ervín Ďurka 466.943,91
Foral Invest 799.746,19

Čl. III (2) a) 2. Opis tvorby a vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

V návrhu rozdelenia účtovného zisku sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Návrh rozdelenia účtovného zisku
Účtovný zisk z roku 2022	655 923	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	32 796	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	90 279	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	520 848	
Iné-konateľ bez účasti na imaní	12 000	
Spolu	655 923	

Čl. III (2) a) 4.,7. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

PS 1.1.2022
zostatok nerozdelené straty z roku 2018 suma 66.202,02
strata z roku 2019 suma 179.650,58
+ výsledok hosp.z roku 2021 strata suma 758.835,02

v r.2022 MVZ - úhrada strát r.2018,2019,2021 z KP v úhrnnej výške 1.004.687

KS 31.12.2022 Neuhradené straty minulých období 0 eur

Čl. III (2) a) 4.,7. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu vysporiadania sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Návrh vysporiadania účtovnej straty
účtovná strata z roku 2021,2019,2018		
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu		
Zo štatutárnych a ostatných fondov		
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Úhrada straty spoločníkmi		
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		
Iné		
Spolu		

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 3 1 1 7 4 0

DIČ

2 0 2 0 1 7 7 1 1 5

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na nevyčer.dovolenky	44 919	42 289	38 831	6 088	42 289
rezerva na nevyčer. dov.-odvody	15 752	14 810	13 605	2 147	14 810
ost.rezerva-audit	3 500	3 920	3 500		3 920
rezerva na opravy majetku		295 000			295 000

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na nevyčer.dovolenky	34 993	44 919	32 804	2 189	44 919
rezerva na nevyčer. dov.-odvody	12 175	15 752	11 396	779	15 752
ost.rezerva-audit	2 500	3 500	2 500		3 500

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

záväzky z obchodného styku 321x

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	2 403 598	5 362 283
Záväzky po lehote splatnosti	532 183	638

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
114-SoFo	3 925		3 925		
117-Odlož.daň záväzok					
123-záv.z obch.styku	2 928 475	2 928 475			
130-záv.voči spoločníkom	200 418	200 418			
131-záv.voči zamestnancom	48 773	48 773			
132-záv.zo soc.poist.	23 362	23 362			
133-záv.daňové a dotácie	444 894	444 894			
106	50 249		50 249		
115	26 147	26 147			
Spolu:	3 726 243	3 672 069	54 174		

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

*****vid' predchádzajúce body !!!!

Čl. III (2) f) , (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 608	11 788
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 866	3 489
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 866	3 489
Čerpanie sociálneho fondu	7 550	7 669
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 924	7 608

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene BO	Suma istiny v eurách BO	Suma istiny v príslušnej mene PO
Dlhodobé bankové úvery-dlhodobé časti úverov						
z2022 č.10 6588(2.201.657eur)	eur	3,00			1 178 352	1 550 463
z2017 úver 8472 1.460.000 € 8 vyplatený úverom č.10	eur	3,00				
z2016investičný4831Projekt2016čerpateľ999.993	eur	3,00			261 297	343 812
z2015 Investičný 0610 prekvalif.z prev.434403	eur	3,00			232 498	305 918
z2018 7581 450tis.č.9 -vyplatený úverom č. 10	eur	3,00				
ČSOB dlhodobá časť					138 114	189 275
Krátkodobé bankové úvery	eur					
slsp krátkodobá časť spolu všetky úvery SLSP+ČSOB	eur				579 205	577 665

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Účty účtovej osnovy	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	(383A)		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	(383A)		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	(384A)		
dotácie na investičný majetok Projekt (2009+2010)		222 125	259 192
dotácia na investičný majetok -Spolupráca1 (2017)		446 013	640 783
dotácie na investičný majetok - Projekt (2016)		434 343	528 278
dotácie na investičný majetok -Spolupráca2 (2019)		35 998	42 351
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	(384A)		

Čl. III (4) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu - u nájomcu

LZK Toyota+Man

Čl. III (4) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu - u nájomcu

a) Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

z toho istina je:

a finančný náklad je: variabilný

b) Suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	Splatnosť do jedného roka vrátane BO	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane BO	Splatnosť viac ako päť rokov BO	Splatnosť do jedného roka vrátane PO	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane PO	Splatnosť viac ako päť rokov PO
Istina Toyota	19 692	26 147		6 827	12 380	
Finančný náklad						
Spolu	19 692	26 147		6 827	12 380	

Čl. III (5) Informácie o odloženej dani

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

***** vid' predchádzajúce body

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 3 1 1 7 4 0

DIČ

2 0 2 0 1 7 7 1 1 5

v r. 2017 platí sa daňová licencia 2880, daň je 943,-
v r. 2018 daň 0,- (daňová strata)
v r. 2019 daň 0,- (daňová strata)
v r.2020 0,-
v r.2021 0 (daňová strata)
v r.2022 daň 63.411 splatná +odložená 154.779(doučt. 131.617)
r.2023 daň 318.353 splatná + odložená 288.768 (doučt.133989)

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Základ dane BO	Daň BO	Daň v % BO	Základ dane PO	Daň PO	Daň v % PO
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	833 994	x	x	850 951	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady-Položky zvyšujúce výsledok hospod.	1 423 279			212 451		
Výnosy nepodliehajúce dani-Položky znižujúce výsledok hospod.	620 893			373 536		
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	120 412			387 908		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov splatná+	x	318 353	21	x	63 411	21
Odložená daň z príjmov	x	-133 988	21	x	131 617	21
Celková daň z príjmov	x			x	195 028	21

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

Čl. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO
601x SR, CZ, PL	16 200 251	18 968 227				
tovar	258 855	342 224				
služby	53 599	132 738				
Spolu	16 512 705	19 443 189				

Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Čl. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Odôvodnenie vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek

Názov položky	Konečný zostatok BO	Konečný zostatok PO	Začiatkový stav PO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob BO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob PO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	316 055	358 317	80 104	-42 261	278 213
Zvieratá					
Spolu	316 055	358 317	80 104	-42 261	278 213
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		1 099
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-42 261	279 312

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
aktivácia tovaru do predajní z výroby	73 756	52 133
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
641+642 predaj majetku a materiálu	21 168	29 874
646+648 postúp.pohľ. a zúčt.dotácie	409 979	819 578
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	8 527	15 557
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	5 432
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho	15	1 016 092	952 523
- mzdy	16	745 674	679 144
- ostatné náklady na závislu činnosť	17		
- sociálne a zdravotné poistenie	18	231 667	239 244
- sociálne zabezpečenie	19	38 751	34 135

Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
511-opravy	550 337	163 002
518-ost.sl.	507 406	392 838

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 3 1 1 7 4 0

DIČ

2 0 2 0 1 7 7 1 1 5

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
546-odpis a postúpenie pohľadávky	86 351	400 014
549-škoda	5 133	4 089
547-OP k pohľadávkami	645 285	37 972

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:	31 387	9 196
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 056	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
úroky	147 090	106 484
ost.fin.náklady	56 191	55 752

Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (2) Informácie k výške a charakteru položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
601-tržby za vl. výroby	16 200 251	18 968 227
602-tržby za sl.	53 599	132 738
604-tržby tovar	258 855	342 224
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
501-materiál sp.	11 430 989	15 841 874
502-sp.energie	473 809	554 026
504-nák.na predaný tovar	202 342	287 946

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 920	3 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 920	3 500
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Odbyt - Slovensko 84,25%
Odbyt - EÚ (CZ+PL) 15,75%

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
Čistý obrat celkom, z toho:	01			
- Výrobky	04	slovensko	16 200 251	18 968 227
- Tovar	03	slovensko	258 855	342 224
- Služby	05	slovensko	53 599	132 738
- Iné činnosti účtovnej jednotky		slovensko		

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

ČI. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom) x		
Majetok prijatý do úschovy-oblieb cudzie zásoby na sklade	177 685	568 458
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	917 143	435 549
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu x		
Projekt PPA 2016-2019	1 982 423	1 982 423
Projekt Spolupráca1	1 647 082	1 647 082
Projekt Spolupráca2	71 845	71 845
Iné položky-darček.poukážky nepredané Predajne Tr.t+S	6 850	6 940

ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

ČI. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

EK-Farm s.r.o.
szčo Ing. Ervín Ďurka
Agromont Ervín Ďurka
Best Motion
PD Ďumbier
PD Uhrovec
RZP a.s.
Agravital a.s.
RD Hron
PD V.Hradná

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

transakcie závislých osôb-spoločník, konateľ
výnosy
úrok z pôžičky: 0
služby: 2522,09
hmotný majetok
zásoby, materiálu,výrobkov,tovaru: 29348,66

Náklady
služby: 142191
hmotný majetok:30700
zásoby materiálu,výrobkov a tovaru: 3236457,45
zaplatená kaucia na investíciu silá (účet 378020) 115.000

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov	Hodnota PO
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv							
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv							
dcérske účtovné jednotky							
spoločné účtovné jednotky							
pridružené účtovné jednotky							
klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky							
ostatné spriaznené osoby							

Čl. VII (2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu**Čl. VII (2) c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia**

2023-splatené pôžičky

Čl. VII (2) c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov BO	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov BO	Hodnota pôžičky členov iných orgánov BO	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov PO	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov PO	Hodnota pôžičky členov iných orgánov PO
Celková suma poskytnutých pôžičiek				19 000		
Celková suma splatených pôžičiek				-92 064		
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	995 820				995 820
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)	1 266 690				1 266 690
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	56 426	32 796			89 222
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)		90 279			90 279
Neuhradená strata minulých rokov	(/-429)					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100		649 630			649 630
Vyplatené dividendy			520 848	320 430		200 418
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	896 238	99 582			995 820
Zmena základného imania	+/-419		99 582	99 582		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-353)		99 582	99 582		
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)	1 770 960	500 418	1 004 688		1 266 690
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	56 426				56 426
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)					
Neuhradená strata minulých rokov	(/-429)	245 853	758 835	1 004 688		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100		655 923			655 923
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy