

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) základné informácie**

obchodné meno účtovnej jednotky: **AGRO PARTS s.r.o.**
 sídlo: **044 19 Ruskov 70**
 dátum založenia: **06.08.2009**
 Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 24132/V

b) opis hospodárskej činnosti:

- rastlinná poľnohospodárska výroba včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja

c) počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
stav zamestnancov ku dňu zostavenia závierky, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Informácie o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

e) zostavenie závierky

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2023.

f) schválenie účtovnej závierky za bezprostredne prechádzajúce obdobie:

Účtovná závierka k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 12.6.2023

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) základné imanie **707.000 EUR** splatené v plnej výške

b) konateľ spoločnosti: Andrzej Czupryna

c) informácie o spoločníkoch, ku dňu zostavenie účtovnej závierky a odo dňa jej vzniku

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel v hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako ZI v %
	absolútne	v %		
Andrzej Czupryna	700 000	99	99	99
Marek Sabovčík	7 000	1	1	1

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka k 31.12.2023 nie je súčasťou konsolidovaného celku a nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú uzávierku.

D. Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách**1) Východisková pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Účtovné metódy a účtovné zásady

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplatenia.

V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku**a) dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

názov majetku	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania
softvér	5	rovnomerná

b) dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

názov majetku	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania
Stavby – administratívna budova	20	rovnomerná
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná
dopravné prostriedky	4	rovnomerná

c) zásoby a vlastné výrobky

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou – nakupované zásoby – materiál na poľnohospodársku výrobu. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistenie,...)

Vlastné výrobky sú oceňované podľa kalkulačného vzorca. Vstupujú doňho všetky náklady vynaložené na produkciu, ktorá sa následne prepočíta podľa výmery obsiatej plochy a vyprodukovaného množstva. Predajná cena poľnohospodárskych plodín je závislá od situácie na trhu.

Pestovanie plodín je krátkodobý cyklus, ide o plodiny do 1 roka plodnosti s medzistupňom nedokončenej výroby.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje tvorbou opravnej položky.

e) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

f) záväzky

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 v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) časové rozlíšenie nákladov a výdavkov

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

h) časové rozlíšenie výdavkov a príjmov

Výnosy a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

ch) majetok prenajatý formou leasingu

Majetok prenajatý formou *operatívneho leasingu* vykazuje jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatým prostredníctvom operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy.

Majetok prenajatý formou *finančného leasingu* vykazuje v majetku nájomca. Majetok sa odpisuje v účtovníctve nájomcu

ij) prepočet cudzej meny

Na úbytok cudzej meny v hotovosti alebo z účtu sa použije kurz vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci účtovnému prípadu

Na ocenenie cudzej meny nakúpenej za EURO sa použije kurz za ktorý bola táto mena nakúpená.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu kurzom k dátumu účtovnej závierky vyhláseným ECB alebo NBS. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované do nákladov alebo výnosov a ovplyvňujú hospodársky výsledok.

j) informácie o nákladoch

Spoločnosť eviduje bežné náklady – nákup materiálu, hnojív, semien, a služieb potrebných na zabezpečenie činnosti spoločnosti.

k) informácie o výnosoch

Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je pestovanie poľnohospodárskych plodín. Jedná sa o plodiny ktorých výrobný proces je krátkodobý cyklus, s účtovaním nedokončenej výroby

Súčasťou výnosov sú aj dotácie ktoré boli priznané od Pôdohospodárskej platobnej agentúry po splnení stanovených podmienok. Celková suma dotácie bola naúčtovaná do výnosov nakoľko bola použitá na pokrytie nákladov bežného obdobia.

E. Informácie o vykázaní na strane AKTÍV**a) dlhodobý majetok spoločnosti**

Najvýznamnejšiu časť aktív spoločnosti tvorí dlhodobý majetok spoločnosti.

Spoločnosť vlastní softvér SW-kataster, ktorý bol zistený pri inventarizácii majetku k 31.12.2014. Jeho predpokladaná doba používania bola stanovená na 5 rokov, počas ktorých sa postupne rozpúšťal do nákladov a výnosov spoločnosti. Rozpúšťanie bolo ukončené v r.2019

V majetku spoločnosti sú podiely v pozemkoch v katastrálnom území Košice-okolie parcely E, obstarané v r.2013,2015, 2017 a aj v r.2020

Administratívna budova ako aj ostatné budovy skladov a hál boli obstarané v r.2011 a ich doba použiteľnosti bola stanovená na 20 rokov. Tieto budovy sú postavené na pozemku, ktorý nepatrí spoločnosti.

V priebehu roka 2017 zaradila spoločnosť do používania Halu na uskladnenie plodín ktoré vyprodukuje.

V priebehu roka 2020 spoločnosť zrekonštruovala starú budovu – sklad obilia ktorá sa bude využívať na uskladnenie vyprodukovaných plodín.

Najväčšiu časť hmotného majetku tvoria poľnohospodárske stroje potrebné na obrábanie pôdy – traktory, prívesné vlečky, pluhy, kultivačné kolesá, mulčovače, diskové brány, obracač a zhŕňovač krmovín...ale aj betónová váha obilia, sušička kukurice,... Doba použiteľnosti týchto strojov bola stanovená na 4 až 8 rokov v závislosti od predpokladanej funkčnosti a využiteľnosti jednotlivých strojov.

	hodnota majetku v EUR	oprávky v EUR	čistá hodnota majetku
<i>Nehmotný majetok</i>	2 050	2 050	0
<i>obstarávanie DNM</i>			0
<i>Budovy</i>	334 577	105 239	229 338
<i>pozemky</i>	37 382		37 382
<i>stroje a zariadenia</i>	1 733 754	1 230 698	503 056
<i>obstarávanie DM</i>			0

b) zásoby a vlastné výroby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou – nakupované zásoby – materiál na poľnohospodársku výrobu. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistenie,...)

Vlastné výroby sú oceňované podľa kalkulačného vzorca. Vstupujú doňho všetky náklady vynaložené na produkciu, ktorá sa následne prepočíta podľa výmery obsiatej plochy a vyprodukovaného množstva. Predajná cena poľnohospodárskych plodín je závislá od situácie na trhu.

Pestovanie plodín je krátkodobý cyklus, ide o plodiny do 1 roka plodnosti s medzistupňom nedokončenej výroby.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť eviduje nedokončenú výrobu na poľnohospodárske plodiny posiate v r.2023 so zberom v r.2024

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Materiál na sklade</i>	54 404	188 999
<i>vlastné výroby</i>		157 369
<i>nedokončená výroba</i>	70 433	148 372
<i>nakúpený tovar</i>		
Zásoby spolu	124 837	494 740,00

c) krátkodobý finančný majetok

V krátkodobom finančnom majetku má spoločnosť peniaze v hotovosti, na bankovom účte a ceniny. S bankovými účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Pokladňa, ceniny</i>	10 713	9 278
<i>bežné bankové účty</i>	8 539	90 180
<i>peniaze na ceste</i>		
celkom	19 252	99 458

d) časové rozlíšenie nákladov

Spoločnosť eviduje náklady budúcich období vo výške 14.648 EUR. Jedná sa o poisťky na autá a stroje ktoré sú majetkom spoločnosti.

e) pohľadávkycelková hodnota pohľadávok: **192.945 EUR**

Prevažná väčšina pohľadávok, ktoré spoločnosť eviduje sú v lehote splatnosti, nie je ohrozená ich splatnosť. Z tohto dôvodu nie sú tvorené ani žiadne opravné položky.

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo disponovania alebo ktoré by boli obmedzené záložným právom.

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
DLHODOBÉ POHLADÁVKY			
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>			
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>			
<i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>			
<i>Iné pohľadávky</i>			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY			
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>	79 472	2 628	82 100
<i>Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke</i>			
<i>Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku</i>			
<i>Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu</i>			
<i>Sociálne poistenie</i>			
<i>Daňové pohľadávky a dotácie</i>	110 845		110 845
<i>Iné pohľadávky</i>			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	190 317	2 628	192 945

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Pohľadávky v lehote splatnosti</i>	190 317	87 275
<i>Pohľadávky so splatnosťou do 1 roka</i>	2 628	84 847
Krátkodobé pohľadávky spolu	192 945	172 122
<i>Pohľadávky so splatnosťou od 1 do 5 rokov</i>		
<i>Pohľadávky so splatnosťou nad 5 rokov</i>		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

F. Informácie o vykázaní na strane PASÍV**a) základné imanie**výška základného imania **707.000 EUR** splatené v plnej výške

spoločníci	Andrzej Czupryna	99,00%
	Marek Sabovčík	1,00%

b) záväzky

Prevažná väčšina záväzkov, ktoré spoločnosť eviduje sú v lehote splatnosti, nie je ohrozená ich splatnosť.

Spoločnosť eviduje jednu faktúru po lehote splatnosti viac ako 360 dní. Jedná sa o čiastočne neuhradený záväzok z ktorého ostala neuhradená iba 1/4 celkovej hodnoty záväzku.

celková hodnota záväzkov: **816.167 EUR**

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
DLHODOBÉ ZÁVAZKY			
Záväzky z obchodného styku	131 910		131 910
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Bankové úvery	191 551		191 551
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné záväzky	2 746		2 746
Dlhodobé záväzky spolu	326 207		326 207
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY			
Záväzky z obchodného styku	409 714	184 326	594 040
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	42 584		42 584
Zamestnanci	8 622		8 622
Sociálne poistenie	5 800		5 800
Daňové záväzky	3 103		3 103
Iné záväzky	5 948		5 948
Rezervy	14 189		14 189
Krátkodobé záväzky spolu	489 960	184 326	674 286

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	489 960	434 042
Záväzky so splatnosťou do 1 roka	184 326	296 391
Krátkodobé záväzky spolu	674 286	730 433
Záväzky so splatnosťou od 1 do 5 rokov	194 297	203 634
Záväzky so splatnosťou nad 5 rokov	131 910	598 062
Dlhodobé záväzky spolu	326 207	801 696

c) krátkodobé rezervy

Spoločnosť si vytvorila zákonnú rezervu na nečerpané dovolenky a odvody

Spoločnosť si vytvorila rezervu na účtovú závierku r.2023, ktorú bude podľa zmluvy povinná zaplatiť.

d) časové rozlíšenie výnosov

V časovom rozlíšení výnosov sa postupne rozpúšťa dotácia získaná na obstaranie dlhodobého hmotného majetku

opis položky časového rozlíšenia	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
<i>Dlhodobé výnosy budúcich období:</i>		
<i>krátkodobé výnosy budúcich období:</i>	2 326	2 326
<i>Dlhodobé výdavky budúcich období:</i>		
<i>krátkodobé výdavky budúcich období:</i>		

e) majetok prenášaný formou finančného leasingu bez náplne**f) tvorba a čerpanie sociálneho fondu**

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 554	1 999
<i>Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov</i>	813	708
<i>Tvorba sociálneho fondu zo zisku</i>		
<i>Ostatná tvorba sociálneho fondu</i>		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 367	2 707
Čerpanie sociálneho fondu	621	153
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 746	2 554

g) bankové úvery a finančné výpožičky

Spoločnosť má finančné výpožičky od spoločníkov, ktoré dostala na preklopenie nedostatku finančných prostriedkov.

názov položky	Mena	Úrok % p.a.	dátum splatnosti	suma istiny za bežné obdobie	suma istiny za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Dlhodobé pôžičky					
- pôžička Andrzej Czupryna	EUR			5 991	405 262
- pôžička Marek Sabovčík	EUR			36 593	36 593
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Spoločnosť má prijaté úvery na obstaranie poľnohospodárskych strojov ktoré využíva pri svojej každodennej činnosti. Úvery sú splácané v lehotách splatnosti

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie	
	splatnosť			splatnosť	
	do 1r.	1-5 rokov	5 a viac	do 1r.	1-5 rokov
<i>istina</i>	81 620	131 910		86 536	213 530
<i>úroky</i>	5 196	5 042		7 439	9 761
spolu	86 816	136 952	0	93 975	223 291

G. Informácie o výnosoch

Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je pestovanie poľnohospodárskych plodín. Predaj týchto plodín sa uskutočňuje v rámci tuzemska a do krajín EU. Jedná sa o plodiny ktorých výrobný proces je krátkodobý cyklus, s účtovaním nedokončenej výroby

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	467 608	574 596
Tržby z predaja služieb	231 727	197 172
Tržby z predaja tovaru	27 057	193 783
Zmena stavu NV a výrobkov	-235 308	57 323
Dotácie na poľnohospodársku produkciu	208 942	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12 244	138 464
čistý obrat celkom	712 270	1 161 338

Názov položky	bežné účtovné obdobie		bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	148 371	70 433	210 117	148 371
Výrobky	157 369		38 300	157 369
Zvieratá				
Spolu	305 740	70 433	248 417	305 740

H. Informácie o nákladoch

Účtovná jednotka eviduje bežné náklady – nákup materiálu, hnojív, semien, služieb, odpisy majetku, mzdy, poistky,...

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
nákup materiálu a energií	442 902	511 690
nákup tovaru	23 725	172 372
nákup služieb	102 786	109 100
mzdy a sociálne zabezpečenie	209 914	134 033
odpisy majetku	160 511	194 105
dane a poplatky	17 671	17 273
ostatné náklady	51 316	79 687
daň z príjmu		
náklady celkom	1 008 825	1 218 260

I. OSTATNÉ INFORMÁCIE**a) vlastné imanie**

Základné imanie je splatené v plnej výške.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	707 000				707 000
<i>Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely</i>					
<i>Zmena základného imania</i>					
<i>Pohľadávky za upísané vlastné imanie</i>					
<i>Emisné ážio</i>					
<i>Ostatné kapitálové fondy</i>					
<i>Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov</i>	350				350
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí</i>					
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení</i>					
<i>Zákonný rezervný fond</i>	1 962				1 962
<i>Nedeliteľný fond</i>					
<i>Štatutárne fondy a ostatné fondy</i>					
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov</i>					
<i>Neuhradená strata minulých rokov</i>	-479 443	428 897	56 921		-107 468
<i>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</i>		-296 555			-296 555
<i>Ostatné položky vlastného imania</i>					0
Spolu	229 869	132 342	56 921	0	305 290

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Informácie o dani z príjmu

Účtovná jednotka vykázala výsledok hospodárenia:

strata **-296.555 EUR** *pred zdanením*Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia: **36.102 EUR**Položky znižujúce výsledok hospodárenia: **68.920 EUR****daň**

	bežné účtovné obdobie			bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
<i>výsledok hospodárenia pred zdanením</i>	-296 555	x	x	-56 921	x	x
<i>teoretická daň</i>		-62 277	21		-11 953	21
<i>daňovo neuznané náklady</i>	36 102		21	36 517		21
<i>výnosy nepodliehajúce dani</i>	-68 920			-1 291		21
<i>Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky</i>						
<i>Umorenie daňovej straty</i>						
<i>Zmena sadzby dane</i>						
<i>Iné</i>	6 437					
<i>Spolu</i>	-322 936	-67 817	21	-21 695	-4 556	21
Splatná daň z príjmov		0			0	
<i>Odložená daň z príjmov</i>						
<i>Celková daň z príjmov</i>		0			0	