

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023 (Poznámky sú zostavené v zmysle prílohy č.3 k opatreniu č.23377/2014-74. Tie časti poznámok, ktoré sa spoločnosti netýkajú sa v poznámkach neuvádzajú).

Všeobecné informácie o účtovnej jednotke.

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:

MJM agro Slovakia, s.r.o.

Jurská cesta 8

934 01 LEVICE

Spoločnosť MJM agro Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 30. mája 2017 a do obchodného registra bola zapísaná 30. mája 2017 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 45201/N).

2. Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Výroba priemyselných hnojív a dusíkatých zlúčenín, pesticídov a agrochemických produktov,
- Predaj prípravkov na ochranu rastlín alebo iných prípravkov,
- Prenájom hnuiteľných vecí

3. Priemerný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	24
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaj o spoločnosti, či je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): Reticulum Holding, a.s., Sokolovská 394/17, 186 00 Praha 8, Česká republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie zostavuje: Reticulum Holding, a.s., Sokolovská 394/17, 186 00 Praha 8, Česká republika.

Kópie vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok sa môžu vyžiadať na adrese MJM agro, a.s., Cholinská 1048/19, 784 01 Litovel, Česká republika.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení zákona č. 465/2008 Z.z. a zákona č. 567/2008 Z.z., za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, t.j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. júna 2023.

Informácie o prijatých postupoch.

1. predpoklad, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Spoločnosť za rok končiaci sa 31. decembra 2023 je v kríze, pretože vykazuje pomer vlastného imania (2 302 489,26 Eur) a záväzkov (30 075 133,39 Eur) menej ako 8 ku 100 (0,0766). Vedenie spoločnosti túto skutočnosť priebežne monitoruje a elimináciu tejto nepriaznivej situácie zabezpečuje finančnou podporou materskej spoločnosti Reticulum Holding, a.s., ktorá je súčasne 100% vlastníkom. V tejto situácii spoločnosť prijala program vnútornej konsolidácie odbytových a finančných procesov tak, aby bola schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ.

2. zmeny účtovných zásada metód, dôvod ich uplatnenia a vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia ÚJ:

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnej zmene účtovných zásad a metód.

3. spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu, alebo inú činnosť a nepriame (režijné) náklady, ktoré sa vzťahujú na vytváranie dlhodobého majetku. Jednotlivé zložky obstarávacej ceny sa sledujú na kalkulačnom účte obstarania dlhodobého majetku (041, 042).

- Dlhodobý finančný majetok – Spoločnosť nevlastnila a ani v roku 2023 nenadobudla cenné papiere.
- Zásoby nakupované sú oceňované v skutočnej cene obstarania, t.j. vo fakturovanej cene. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku materiálu rovnakého druhu je použitá cena zistená z váženého aritmetického priemeru. Náklady súvisiace s obstaraním sa účtujú na samostatnom analytickom účte a rozpúšťajú sa podľa vzorca stanoveného v internej smernici Spoločnosti.

Začiatkový stav ON + prírastky ON

----- x 100 = % odchýlky

Začiatkový stav mat. na skl. + prírastok mat. na skl.
% odchýlky x úbytok mat. na sklade = alikvotný podiel zúčtovaných ON

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – spoločnosť vytvárala zásoby vlastnou činnosťou oceňované na úrovni vlastných nákladov. Spoločnosť vyrába miešané hnojivá, miešaním jednozložkových hnojív vo vlastnej miešarni na jamé prihnojovanie ozimín.

- Pohľadávky sa podľa § 25 zákona o účtovníctve pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- Krátkodobý finančný majetok. Spoločnosť neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- 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.
- Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov. Záväzky sa pri ich vzniku 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík, alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti

k závierkovému dňu. Vytvorené rezervy sa môžu použiť len na účel, na ktorý boli vytvorené. Z časového hľadiska sú rezervy členené na dlhodobé a krátkodobé. Z daňového hľadiska sú členené na rezervy zákonné a rezervy ostatné.

- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Deriváty. Spoločnosť nevlastnila a ani v roku 2023 nenadobudla deriváty, nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.
- Spoločnosť nemá prenajatý majetok nadobudnutý na základe finančného a operatívneho leasingu.
- Daň z príjmov. Na ľarchu účtu 341 spoločnosť účtuje platené preddavky na daň z príjmov v priebehu roka. Daňou z príjmov právnických osôb je zdaňovaný výsledok hospodárenia Spoločnosti po jeho transformácii na daňový základ podľa zákona o dani z príjmov. Zostatok účtu 341 – Daň z príjmov vyjadruje výsledný zúčtovací vzťah Spoločnosti voči štátnemu rozpočtu. Zrážková daň z úrokov pripísaných na účet Spoločnosti sa považuje za daň konečnú.

Odložená daň vyjadruje sumu dane z príjmov, ktorá sa vyúčtuje ako zvýšenie, alebo zníženie nákladov Spoločnosti

z toho dôvodu, že vybrané druhy nákladov a výnosov sú súčasťou základu dane v inom zdaňovacom období, než v ktorom sú súčasťou výsledku hospodárenia Spoločnosti.

Odložená daň môže mať podobu odloženého daňového záväzku, alebo odloženej daňovej pohľadávky, čo závisí od druhu prechodného rozdielu a účtuje sa na účet 481.

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri:

- a) dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti.
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

- Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

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.

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.

Dlhodobý majetok sa odpisuje do výšky vstupnej ceny, prípadne ceny zvýšenej o vykonanie technického zhodnotenia.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700,- Eur sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (501).

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého cena je nižšia ako 2 400,- Eur sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (518).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	Predpokl.doba používania	metóda odpisovania	ročná odpis. sadzba v %
Software	4 roky	rovnomerná	25%
Stavby	20 až 40 rokov	rovnomerná	25%
Stroje, prístroje a zar.	4 až 12 rokov	rovnomerná	25% - 8,3%
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerná	25 %

- Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

V roku 2022 nebola Spoločnosti poskytnutá žiadna dotácia na obstaranie majetku.

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy.

1. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy.

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane 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		6 419						6 419
Prírastky		3 164						3 164
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		9 586						9 586
Oprávk								
stav na začiatku účtovného obdobia		3 349						3 349
Prírastky		2 196						2 196
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		5 545						5 545
Opravné položky - -								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 070						3 070
Stav na konci účtovného obdobia		4 041						4 041

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane 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		6 419						6 419

účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia		6 419							6 419
Oprávky									
Stav na začiatku účetného obdobia		1 742							1 742
Prírastky		1 607							1 607
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia		3 349							3 349
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia		4 677							4 677
Stav na konci účetného obdobia		3 070							3 070

Tabuľka č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľ- ské celky trvalý ch poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	835 760	4 061 932	2 422 423			538	91 012		7 431 665
Prírastky	3 517	92 677	8 563			3 659	13 395		118 832
Úbytky		82 718				3 517	104 407		187 663
Presuny									
Stav na konci účetného	839 277	4 071 892	2 450 986			680	0		7 362 835

obdobia									
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		691 235	1 005 429						1 696 664
Prírastky		187 680	218 451						406 131
Úbytky		82 718							82 718
Stav na konci účtovného obdobia		796 197	1 223 880						2 020 077
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		82 944							82 944
Prírastky									
Úbytky		75 684							75 684
Stav na konci účtovného obdobia		7 260							7 260
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	835 760	3 287 753	1 436 994			538	91 012		5 652 057
Stav na konci účtovného obdobia	839 277	3 268 435	1 227 106			680	0		5 335 498

—Tabuľka č. 4

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	804 567	3 998 042	1 963 676						6 766 285
Prírastky	31 193	63 890	517 082			538	91 012		703 715
Úbytky			38 335						38 335
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	835 760	4 061 932	2 442 423			538	91 012		7 431 665
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		580 279	825 845						1 406 124
Prírastky		120 419	233 241						353 660
Úbytky		9 463	53 657						63 120
Stav na konci účtovného obdobia		691 235	1 005 429						1 696 664
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 043							21 043
Prírastky		61 901							61 901
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		82 944							82 944
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	804 567	3 396 720	1 137 831						5 339 118
Stav na konci účtovného obdobia	835 760	3 287 753	1 436 994			538	91 012		5 652 057

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:
Dlhodobý hmotný majetok je plnohodnotne poistený pre prípad škôd v spoločnosti OK GROUP a.s. Ročné poistné pre rok 2023 bolo 17.557,81 Eur.

c) informácia o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:
Spoločnosť má majetok na ktorý je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic & Slovakia a.s.

d) informácie o obstarávacej cene dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:
Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti - spoločnosť neeviduje dlhodobé CP

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do						

splatnosti spolu						
-------------------------	--	--	--	--	--	--

e) ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia ÚZ: spoločnosť neevviduje

f) opravné položky k zásobám: Spoločnosť netvorila OP

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

g) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia: Spoločnosť tvorila OP k pohľadávkam z obchodného styku

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	27 313	2 594			29 907
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	27 313	2 594			29 907

h) veková štruktúra pohľadávok:
Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 460 234	1 304 033	2 764 267
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	158 925		158 925
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 362 000		1 362 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	246 077		246 077
Iné pohľadávky	1 680		1 680
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 228 916	1 304 033	4 532 949

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným osobám - vo výške 158.925,- €
 MJM Lukáčovce, s.r.o. – 8.405,- €, BPS Cetín, s.r.o. – 71.260,- €, BPS Horovce 3, s.r.o. – 57,- €, BP Horovce 2, s.r.o. – 57,- €, BP Horovce 1, s.r.o. – 57,- €, BPS Servisná, s.r.o. – 79.089,- €
 Pohľadávky ostatné voči prepojeným osobám - vo výške 1.362.000,- € :
 - pôžička 355.000,- € spoločnosti MJM Lukáčovce, s.r.o. Lukáčovce, bola poskytnutá obvyklým spôsobom, na základe zmluvy o úvere zo dňa 04.11.2019 a Dodatku č. 2 z 16.12.2022. Zmluvný úrok bol dohodnutý 2% p.a. Splatnosť pôžičky bola dohodnutá do 29.12.2023. Splatnosť úroku z pôžičky bola dohodnutá do 30.01.2024
 - pôžička 757.000,- € spoločnosti BPS Cetín, s.r.o. Levice, bola poskytnutá obvyklým spôsobom, na základe zmluvy o úvere zo dňa 09.01.2023. Zmluvný úrok bol dohodnutý 8% p.a. Splatnosť pôžičky bola dohodnutá do 29.12.2023. Splatnosť úroku z pôžičky bola dohodnutá do 30.01.2024
 - postúpenie pohľadávky 250.000,- € spoločnosti Reticulum Holding, s.r.o. Levice, bola poskytnutá obvyklým spôsobom, na základe zmluvy postúpení pohľadávky zo dňa 31.12.2023. Splatnosť postúpenej pohľadávky bola dohodnutá do 30.06.2024.

i) odložená daňová pohľadávka:
 Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sa nachádzajú na strane 11.

j) významné zložky krátkodobého finančného majetku:
 Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Pokladnica, ceniny	3 996	15 278
Bežné bankové účty	406 032	5 350 448
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	410 028	5 365 726

k) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 664	5 890
Poistné ZP, majetok, zamestnanci	4 736	5 298
Predplatné PP, doména, antivírus	221	414
Diaľničné známky	186	178
Stravné príspevky	2 521	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Finančný bonus	0	0
	0	0

2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie:

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené na stranách 17-18.

b) informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk / strata	2 138 151
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	6 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	1 476 599

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	655 552
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 138 151

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk / strata	- 3 472 491
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	- 3 472 491

c)-informácie o jednotlivých druhoch rezerv:
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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na demoláciu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	177 726	32 015	177 726	0	32 015
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	15 847	21 239	15 847	0	21 239
Rezervy na sociálne poisť.	3 994	5 352	3 994	0	5 352
Rezervy na zdravotné poisť.	1 585	2 124	1 585	0	2 124
Rezervy na audit	3 300	3 300	3 300	0	3 300
Rezerva na demoláciu	153 000	0	153 000	0	0

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:	95 000	0	0	95 000	0
Rezerva na demoláciu	95 000	0	0	95 000	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 847	177 726	23 847	0	177 726
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	15 567	15 847	15 567	0	15 847
Rezervy na sociálne poisť.	3 923	3 994	3 923	0	3 994
Rezervy na zdravotné poisť.	1 557	1 585	1 557	0	1 585
Rezervy na audit	2 800	3 300	2 800	0	3 300
Rezerva na demoláciu	0	153 000	0	0	153 000

d) záväzky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 909 910	9 470 857
z toho záväzky po lehote splatnosti	588 221	
z toho záväzky z obchodného styku	588 221	
z toho záväzky z obchodného styku	1 758 028	4 912 187
z toho záväzky voči prepojeným osobám	66 349	4 065 000
z toho záväzky voči zamestnancom	37 802	26 528
z toho záväzky zo sociálneho poistenia	23 226	16 629
z toho daňové záväzky	22 965	450 513
z toho ostatné záväzky	1 540	0
Krátkodobé záväzky spolu	1 909 910	9 470 857
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Záväzky voči prepojeným osobám - k 31.12.2023

- pôžička 66.349,- € spoločnosti MJM agro, a. s. Litovel, bola poskytnutá obvyklým spôsobom, na základe zmluvy o úvere zo dňa 09.01.2023. Zmluvný úrok bol dohodnutý 4% p.a. Splatnosť pôžičky bola dohodnutá do 31.12.2023. Splatnosť úroku z pôžičky bola dohodnutá do 31.01.2024.

- pôžička spoločnosti MJM agro, a. s. Litovel, bola vo výške 2.650.000,- EUR 31.12.2023 postúpená na Reticulum Holding na základe Zmluvy o postúpení, ktorú spoločnosť kapitalizovala na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 31.12.2023.

e) odložená daňová pohľadávka a záväzok.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		167 014
odpočítateľné		167 014
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		170 141
odpočítateľné		170 141
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		70 803
Uplatnená daňová pohľadávka		70 803
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		141 277
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

f) sociálny fond:

Čerpanie sociálneho fondu v priebehu roku 2023 vo výške 5.920,- Eur, bolo použité ako príspevok na stravné zamestnancov nad rozsah ustanovený osobitným predpisom. V roku 2023 bol príspevok do SF zvýši z 0,6% na 1%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 133	139
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 999	3 812
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		

Ostatná tvorba sociálneho fondu	6 000	5 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 999	8 812
Čerpanie sociálneho fondu	5 920	2 940
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 212	4 133

g) časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Informácie o položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 594	2 861
Dohadné položky – ostatné služby	2 594	2 861
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

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

1. Informácie o výnosoch

a) tržby za vlastné výkony a tovar:

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby, materiál, predaj HM	
	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
Tuzemsko	1 074 073	773 697	13 028 564	13 629 461	258 909	175 246
Zahraničie	0	0	15 081 538	11 993 086	0	18 000
Spolu	1 074 073	773 697	28 110 102	25 622 547	258 909	193 246

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
---------------	-----------------------	--	---------------------------------------

	Konečný zostatok (účt.súv.akt.)	Konečný stav (účt.súv.akt.)	Začiatocný stav (účt.súv.akt.)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Opravné položky NV	x	x	x		
Opravné položky VYROBKY	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

c) informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 345	4 691
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – poisťné plnenie	471	2 805
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – inv. prebytky	2 395	1 886
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – predaj sute	7 479	0
Finančné výnosy, z toho:	89 515	40 727
Kurzové zisky, z toho:	3	798
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	798
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>89 512</i>	<i>35 153</i>
Výnosové úroky	83 850	35 153
Výnosy ostatné	5 662	4 776
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

d) informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 074 073	773 697
Tržby za tovar,	28 110 102	25 622 547
Tržby za služby, ostatné prevádzkové výnosy	256 548	175 042
Čistý obrat celkom	29 440 723	26 571 286

2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	393 941	799 629
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 610	12 515
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 610	12 515
súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné neaudítorské služby</i>	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	384 331	787 114
Doprava -nákladná, vlaková	117 538	199 653
Nájomné	25 690	34 087
Účtovne, mzdové služby, školenia, stráženie objektu	15 932	28 672
Vápnenie	0	0
Opravy a údržba	92 668	272 215
Rozbor kvality – komodity	6 628	11 423
Telefóny a internet	2 711	2 478
Služby BOZP	540	540
Informačný systém	3 428	2 696
Reprezentačné	11 786	4 322
Cestovné	1 351	266
Poštovné	1 251	1 144
Ostatné služby	101 497	239 464
Odpadové hospodárstvo	3 311	2 669
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 096 605	1 085 400
Osobné náklady	653 201	614 762
z toho mzdové náklady	460 086	442 528

z toho náklady na sociálne poistenie	116 891	107 299
z toho náklady na zdravotné poistenie	46 522	43 859
z toho sociálne náklady	29 702	21 076
Dane a poplatky	67 822	66 852
Odpisy	408 327	294 252
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-32 745	109 534
Finančné náklady, z toho:	1 362 591	381 445
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	975	6 222
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	975	6 222
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 361 616</i>	<i>372 707</i>
Úroky	1 359 943	372 707
Iné finančné náklady	1 673	2 516
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Ostatné náklady na hospodársku činnosť v roku 2023 sú vo výške -32.745,- Eur. Minusová položka je z dôvodu zrušenia opravných položiek k budovám, ktoré boli v roku 2023 zbúrané.

3. Daň z príjmov

Název položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 472 491	x	x	2 833 508	x	x
teoretická daň	x	0	21%	x	595 037	21%
Daňovo neuznané náklady	402 338	0	0%	142 497	29,924	1,06%
Výnosy nepodliehajúce dani	245 825	0	0%	236 705	49 708	1,75%
Umorenie daňovej straty	0	0		100 822	0	
Spolu	-3 315 978	0	0%	2 638 478	554 080	19,55%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	554 080	19,55%
Zrážková daň – účet VUB	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	141 277	4,99%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	695 357	24,54%

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky
Štatutárne orgány, dozorné orgány a iné orgány účtovnej jednotky nemali príjmy a výhody v roku 2023

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

Ekonomické vzťahy medzi ÚJ a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D
MJM agro, a.s. ČR	02	10 289 013	6 671 684
z toho tovar		10 330 851	6 700 663
z toho služby		-41 838	-32 183
z toho hmotný majetok		0	-28 767
BPS Cetín, s.r.o., SR		114 177	23 433
z toho tovar		67 107	13 609
z toho služby		47 070	9 824
BPS Servisná, s.r.o., SR		96 594	0
z toho tovar		91 134	0
z toho služby		5 460	0

BPS Horovce 1,2,3, s.r.o., SR		171	26
z toho služby		171	26
MJM Lukáčovce, s.r.o., SR		8 405	8 512
z toho služby		8 405	8 512

Obchodné transakcie boli v cenách obvyklých, ktoré účtujeme pri obchodných transakciách so všetkými obchodnými partnermi.

Informácie o zmenách vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000	2 650 000			3 750 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 363 928			655 552	2 019 480
Neuhradená strata minulých rokov	-1 476 599			1 476 599	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 128 151	-3 472 491		2 128 151	-3 472 491

Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Ostatné položky					

Dňa 31.12.2023 postúpila na základe Zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 31.12.2023 dcérska spoločnosť MJM agro, a.s. Cholínská 1048/19, 784 01 Litovel na materskú spoločnosť Reticulum Holding, a. s., Sokolovská 394/17, Karlín 186 00 Praha 8 finančnú pôžičku voči dcérskej spoločnosti MJM agro Slovakia, s.r.o Jurská cesta 8, 934 01 Levice vo výške 2.650.000,- EUR. Táto v zmysle rozhodnutia jediného spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia zo dňa 31.12.2023 bola kapitalizovaná v prospech vlastného imania spoločnosti.

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	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 100 000				1 100 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 363 928	1 186 005			1 363 928
Neuhradená strata minulých rokov	-1 476 599				-1 476 599
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 128 151	2 138 151		1 191 505	2 128 151

Vyplatené dividendy					
Ostatné položky odložená daň					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Nie sú nám známe udalosti po súvahovom dni, ktoré by mali vplyv na skutočnosti prezentované v tejto účtovnej zvierke

Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-3 472 491	2 833 507
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), ——— (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>		
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 554 135	581 218
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 (+)	408 327	294 252
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-145 711	58 878
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 595	-67 773
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 041	-537
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 328 049	348 445
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-31 894	-35 153
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-)		

A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		18 000
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 (+/-)		-34 894
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	766 486	-9 731 774
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 170 967	1 548 973
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 157 480	3 839 977
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	5 094 933	-15 120 724
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 + A. 1. + A. 2.)	-1 151 870	-6 317 049
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	31 894	35 153
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1 328 049	-348 445
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 + A. 1. až A. 6.)	-2 448 025	-6 630 341
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-692 681	-322 430
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-3 140 706	-6 952 771
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-31 193

B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-17 054	-697 972
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 (+)		
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 dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-10 350 651	-2 482 000
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	6 352 000	610 000
B. 11.	Príjate 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 finančnej činnosti (-)		
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. 19.)	-4 015 705	-2 569 972
	Peňažné toky z finančnej činnosti		

C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	2 650 000	
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 (+)	2 650 000	
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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-449 288	12 757 167
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 500 0000	29 500 000
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 (-)	-2 714 288	-20 807 833
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 167 000	4 065 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 402 000	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (+)		
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 (-)		
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 C. 1. až C. 9.)	2 200 712	12 757 167
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-4 955 699	3 234 424
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 365 726	2 131 302
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
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 (+/-)	410 027	5 365 726

