

Čl. I Všeobecné informácie

- (1) Obchodný názov: AGRORACIO, a.s.
 Sídlo: Športová 5276/39, 905 01 Senica
- Dátum založenia: 03. 08. 1993
 Dátum zápisu do OR: 13. 09. 1993
 Výpis z OR: Oddiel: SA Vložka číslo: 10727/T

(2) Informácie o orgánoch spoločnosti

– valné zhromaždenie

predstavenstvo: Ing. Drahoslav Židek - predseda predstavenstva
 Ing. Peter Balúch - člen predstavenstva

– dozorná rada:

Ing. Jozef Špirko
 Mgr. Zuzana Pagáčová.
 Ing. Ferdinand Marko

- (3) Hlavná hospodárska činnosť: Veľkoobchod s chemickými výrobkami

(4) Štruktúra zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,42	15,44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	17
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti AGRORACIO a.s.
- (2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- (3) oceňovanie jednotlivých položiek majetku a záväzkov:
- **dlhodobý majetok**
oceňuje sa obstarávacou cenou (cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním)
 - **zásoby**
oceňujú sa obstarávacou cenou - zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.)
nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien

- hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom
- **pohľadávky**
sa oceňujú ich menovitou hodnotou pri ich vzniku
ich hodnota sa znižuje o pochybné a nevyhnutiteľné pohľadávky
 - **peňažné prostriedky a ceniny**
oceňujú sa ich menovitou hodnotou
 - **náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
 - **záväzky**
oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku
 - **rezervy**
sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát
oceňujú sa v očakávanej výške záväzku – v súčasnosti iba rezervy na nevyčerpané dovolenky
 - **výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
 - **cudzia mena**
 - ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu sa prepočítava majetok a záväzky na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (aj prijaté a poskytnuté preddavky)
 - na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.
 - na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
 - ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa prepočítava majetok a záväzky na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov)
 - **výnosy**
tržby za vlastné výkony a tovar – neobsahujú DPH.
- (4) Odpisy dlhodobého majetku sa vykonávajú podľa odpisového plánu, kde účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom. Rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi tvorí pripočítateľnú položku daňového základu.
Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.
Pozemky sa neodpisujú.
Drobný dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Doba odpisovania a sadzby odpisov

ODPISY Nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniiteľné práva - licencia	8	lineárna	12,5
Drobný majetok	rôzna	jednorazovo	100

ODPISY Hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Bytové budovy	40	lineárna	2,5
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4–12	lineárna	25 – 8,3
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
elektromobily a hybridné aut.	2	lineárna	50
Drobný majetok	rôzna	jednorazovo	100

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú údaje v súvahe

(1) Dlhodobý nehmotný majetok

za bežné účtovné obdobie

- prehľad o pohybe
- prehľad oprávok a opravných položiek
- prehľad o zostatkových hodnotách

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100						100
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100						100
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100						100
Prírastky		0						0
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100						100

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

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100						100
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100						100
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100						100
Prírastky		0						0
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		100						100
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

(2) Dlhodobý hmotný majetok

za bežné účtovné obdobie

- prehľad o pohybe
 - spoločnosť v sledovanom roku
 - zaradila : klimatizačné zariadenie, fotovoltiku a diskové brány (pozastavený daňový odpis)
- prehľad oprávok a opravných položiek
- prehľad o zostatkových hodnotách

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 800	190 673	344 332					543 805
Prírastky			0					0
Úbytky	0		0					0
Presuny		1 876	232 289					232 289
Stav na konci účtovného obdobia	8 800	192 549	576 621					776 094
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 080	240 501					310 581
Prírastky		9 666	44 780					54 446
Úbytky			0					
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 746	285 281					365 027
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 800	120 593	103 831					233 224
Stav na konci účtovného obdobia	8 800	112 803	291 340					412 943

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 800	190 673	295 478					494 951
Prírastky			0					0
Úbytky	0		0					0
Presuny			48 854					48 854
Stav na konci účtovného obdobia	8 800	190 673	344 332					543 805
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 427	199 872					260 299
Prírastky		9 653	40 629					50 282
Úbytky			0					0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 080	240 501					310 581
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 800	130 246	95 606					234 652
Stav na konci účtovného obdobia	8 800	120 593	103 831					233 224

(3) Pohľadávky

- štruktúra pohľadávok

	na zač. účt. obdobia	na konci účt. obdobia
dlhodobé pohľadávky:	0	0
krátkodobé pohľadávky:	791 320,00	532 297,00
pohľadávky z obchodného styku	753 196,00	500 596,00
pohľadávky voči spoločníkom	0,00	0,00
daňové pohľadávky	25 918,00	21 377,00
iné pohľadávky	2 007,00	125,00

- opravné položky

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrad. majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	374	693			1 067
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	374	693	0	0	1 067

- podľa splatnosti

Pohľadávky	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
* do uplynutia lehoty splatnosti	179 233	331 197
* po uplynutí lehoty splatnosti	573 963	169 399
Spolu	753 196	500 596

(4) Vlastné imanie

štruktúra majetku	v minulom období	v bežnom období	rozdiel
základné imanie:	115 404,00	115 404,00	0,00
kapitálové fondy:	640 028,00	640 028,00	0,00
zákonny rezervný fond	26 181,00	26 181,00	0,00
štatutárne a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00
nerozdelený zisk min. rokov	0,00	0,00	0,00
neuhradená strata min. rokov	-577 751,00	-520 724,00	57 027,00
výsledok hospodárenia	57 027,00	24 885,00	-32 142,00
Vlastné imanie:	260 889,00 €	285 774,00 €	24 885,00 €

Základné imanie je splatené

(5) Fondy

opis fondov tvorených podľa osobitných predpisov	stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	prírastky	úbytky	stav na konci bežného účtovného obdobia
zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	111			111
zákonný rezervný fond tvorený zo zisku	26 070	0		26 070
Spolu	26 181	0		26 181

Za predchádzajúce účtovné obdobie zisk nebol použitý na dotáciu zákonného rezervného fondu z dôvodu jeho dostatočnej výšky (20% ZI)

(6) rezervy

názov položky	bežné účtovné obdobie				stav na konci účt. obdobia
	stav na začiatku účt. obdobia	tvorba	použitie	zrušenie	
a	b	c	d	e	f
dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
krátkodobé rezervy, z toho:	10 614	13 485	10 614		13 485
rezerva na nevyčerpané dovolenky	7 930	10 105	7 930		10 105
rezerva na nevyčerpané dovolenky-odvody	2 684	3 380	2 684		3 380

(7) záväzky

a) štruktúra záväzkov

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
dlhodobé záväzky:	1 063,00	1 418,00
záväzky z obchodného styku	0,00	0,00
záväzky zo SF	1 063,00	1 418,00
odložený daň. záväzok	0,00	0,00
krátkodobé záväzky:	506 039,00	571 468,00
záväzky z obchodného styku	439 953,00	524 580,00
záväzky voči spoločníkom	0,00	0,00
záväzky voči zamestnancom	21 497,00	23 000,00
záväzky zo SP	12 603,00	14 334,00
daňové záväzky	5 661,00	5 200,00
ostatné záväzky	26 325,00	4 354,00

b) záväzky z pohľadu splatnosti

Záväzky - vek		V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	a	b	c	d
Dlhodobé záväzky, z toho:				
Záväzky z obchodného styku				
z toho	Záväzky voči DÚJ a MÚJ			
	Ostatné záväzky v rámci konsol. celku			
	Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
	Iné záväzky (zo SF)			1 063
Dlhodobé záväzky spolu				1 063
Krátkodobé záväzky, z toho:				
Záväzky z obchodného styku				
		314 858	125 095	439 953
z toho	Záväzky voči DÚJ a MÚJ			
	Ostatné záväzky v rámci konsol. celku			
	Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom		21 497		21 497
Sociálne poistenie		12 603		12 603
Daňové záväzky		5 661		5 661
Iné záväzky		26 325		26 325
Krátkodobé záväzky spolu		380 944	125 095	506 039

(8) Sociálny fond

Sociálny fond	Stav bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Stav bežného účtovného obdobia
stav k prvému dňu	239	1 418
tvorba na ťarchu nákladov	1 452	1 886
tvorba zo zisku		
Tvorba spolu	1452	1 886
Čerpanie	273	2 241
Stav k poslednému dňu	1 418	1 063

(9) Bankové úvery a KFV

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery	€	EURIBOR + 2%	podľa dohody		600 000	300 000
Krátk. finančné výpomoci	€	5%	podľa dohody		287 000	500 000

(10) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 588	834
popl. za doménu	9	19
agropoistenie	360	
poistenie majetku	1395	24
Kooperatíva - enviromentálna škoda	88	82
povinné poistenie áut	413	139
kalendáre	25	77
ST - telef. služby	49	84
Poradca podnikateľa ročný prístup	191	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 297	3 180
SPP	2456	
BVS	-29	
PS Plasty	-130	
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0

(11) Výnimočný rozsah nákladov a výnosov

- všetky náklady a výnosy uvedené v účtovnej závierke majú charakter bežnej prevádzkovej činnosti

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú údaje vo výkaze ziskov a strát**(1) Prehľad tržieb**

Názov položky	hodnota	
Tržby za vlastné výrobky	2 905 922	NPK, Slovcerit , Travcerit
Tržby z predaja služieb	115 839	údržba areálu, preprava
Tržby za tovar	305 581	liadok amónny, močovina, síran draselný, síran amónny, draselná soľ

Čl. V Informácia o iných aktívach a iných pasívach

- v súvahe sú uvedené všetky známe záväzky aj pohľadávky, nevidujeme podmienený majetok ani iné finančné povinnosti

**Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ
- t.j. po 31.12.2023**

Spoločnosť sa rozhodla zefektívniť balenie hnojív a investovať do výkonnejšej baličky.