

Čl. I

Všeobecné informácie

- I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky:** TOKAJ & CO, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Malá Tŕňa 228/21, 076 82 Malá Tŕňa
Účtovné obdobie: Kalendárny rok 2023
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
 ÚJ v roku 2023 vykonávala z predmetu činnosti zapísaného v Obchodnom registri v prevažnej miere tieto činnosti:
 - výroba vína
 - maloobchod a veľkoobchod

Test veľkostnej skupiny ÚJ:

Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká ÚJ, ktorá k prvému dňu účtovného obdobia 2023 spĺňa za dve po sebe idúce účtovné obdobia aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000€, ale nepresiahla 4 000 000 €, čistý obrat presiahol 700 000 €, ale nepresiahol 8 000 000 € a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50.

	2022	2021
Netto aktíva	6 284 266	6 510 847
Čistý obrat	1 274 767	909 443
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	37

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zaradenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74).

- I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

12.12.2023

- I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Riadna Mimoriadna

- I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:**

- I.4 a)** Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

ÚJ nemá náplň

- I.4 b)** Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

ÚJ nemá náplň

- I.4 c)** Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :

ÚJ nemá náplň

- I.4 d)** Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

ÚJ nemá náplň

- V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

- V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti

I.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	26	30

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**II. a) - d) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

ÚJ nemá náplň

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti** áno nie**III.2 Zmeny účtovných zásad a metód**

ÚJ nemá náplň

III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

ÚJ nemá náplň

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou		
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	Vlastné náklady
DHM obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota	Reálna hodnota
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	Vlastné náklady
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
Záväzky	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota

Úbytok zásob oceňuje ÚJ cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČC 3 6 1 9 3 8 2 8

DIČ 2 0 2 1 4 7 6 0 1 7

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP

III.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Rezerva na nevyčerpané dovolenky - výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek	19 292
Rezerva na zdravotné a sociálne poistenie k nevyčerpaným dovolenkám - 35,2 % z nevyčerpaných dovoleniek	6 877

III.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

ÚJ nemá náplň

III.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi

ÚJ nemá náplň

III.4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

ÚJ nemá náplň

III.4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	12,20,40 rokov	8,33%, 5 %, 2,5 %	rovnomerná
Stavby	80 rokov		fixná suma
Stroje, prístroje, zariadenia	4 roky, 6,8,12 rokov	25 %, 16,67 %, 12,50 %, 8,33 %, 5 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	rovnomerná
Pestovateľské celky TP	12 rokov, 40 rokov	8,33 %	rovnomerná
Pestovateľské celky TP	24 rokov		fixná suma

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** ÚJ zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** ÚJ zostavila interným predpisom tak, že za základ vzal dobu životnosti dlhodobého majetku.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČC 3 6 1 9 3 8 2 8

DIČ 2 0 2 1 4 7 6 0 1 7

III.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období	23 768	Korekcia nesprávneho účtovania závierkových prác z roku 2022
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období		

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

IV.1 Charakteristika Goodwilu

ÚJ nemá náplň

IV.2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

ÚJ nemá náplň

IV.3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 531 959	1 751 878

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

IV.3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.
Splátkový úver S01444/2018 - Tatra banka, a.s.	31 029	
Splátkový úver S01045/2019 - Tatra banka, a.s.	357 811	
Splátkový úver S01057/2019 - Tatra banka, a.s.	648 119	

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezp. záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Spoločnosť má 3 splátkové úvery od Tatra banky, a.s.. Splatnosť splátkového úveru č. S01444/2018 je 31.08.2028, úroková sadzba je vo výške 1M EURIBOR + 2,50 % p.a.. Účelom úveru je refinancovanie kúpy pozemkov. Splatnosť splátkového úveru č. S01057/2019 je 30.04.2030, úroková sadzba je 1M EURIBOR +1,95 % p.a. Splatnosť splátkového úveru č. S01045/2019 je 30.04.2027, úroková sadzba 1M EURIBOR + 1,95 % p.a. Pohľadávka banky je zabezpečená záložným právom k nehnuteľnostiam.

IV.4 Informácie o vlastných akciách

a) - c)

ÚJ nemá náplň

IV.5 Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

ÚJ nemá náplň

IV.6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČC	3	6	1	9	3	8	2	8	DIČ	2	0	2	1	4	7	6	0	1	7
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie									Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
ÚJ nemá náplň																				

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie									Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
ÚJ nemá náplň																			

ČI. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

ÚJ nemá náplň

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

ÚJ nemá náplň

V.2 Informácie o podmienených záväzkoch

ÚJ nemá náplň

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	853	0
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky - daňová licencia		

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

ČI. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. a) - j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien			
Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČČ	3	6	1	9	3	8	2	8	DIČ	2	0	2	1	4	7	6	0	1	7
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti																				
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku																				
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)																				
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov																				
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy																				
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)																				
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť																				

Ďalšie dôležité informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Čl. VII

Ostatné informácie

VII. 1 a) - Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

c)

ÚJ nemá náplň

VII. 2 a) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

ÚJ nemá náplň

VII. 2 b) - g) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

ÚJ nemá náplň

VII.3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

ÚJ nemá náplň

V poznámkach sa uvádzajú informácie, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela do dňa zostavenia individuálnej účtovnej závierky a má pre tieto informácie obsahovú náplň ustanovenú týmto opatrením. Obsahová náplň poznámok pozostáva z popisných informácií a číselných údajov podľa obsahovej náplne.

Ak pre niektoré časti poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň, ÚJ danú skutočnosť vyznačí: "ÚJ nemá náplň"

Informácie, ak je to možné sa uvádzajú v tabuľkovej forme, pričom sa uvádzajú údaje za bežné účtovné obdobie.

Ak existuje údaj na porovnanie uvádzajú sa údaje aj z predchádzajúceho účtovného obdobia.

Číselné údaje uvedené v poznámkach sú v celých eurách.

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka

ÚO - účtovné obdobie

BO - bežné účtovné obdobie

X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

PO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie