

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: AGRARIA-FINANCE, spol. s r.o.

Sídlo: Piaristická 4605/16, 94901, Nitra

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

Čl. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	-	-
Dlhodobý finančný majetok	-	-
Zásoby	-	-
Pohľadávky	Menovitá hodnota/obstarávacia cena	Vlastné pohľadávky/nadobudnuté kúpou
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota/obstarávacia cena	Peňažné prostriedky/nadobudnutý kúpou
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	Menovitá hodnota	Záväzky pri ich prevzatí
Derivátové operácie	-	-

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II (6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Čl. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
Preúčtovanie pôžičky z účtu 066 na 351 z dôvodu nesprávnej klasifikácie v predchádzajúcom období	
Preúčtovanie základného imania z účtu 411 na analytické účty podľa štruktúry vlastníkov	
Oprava klasifikácie záväzku zo zmenky – preúčtovanie z účtu 479 na 322	
Doúčtovania nákladového úroku z dlhopisu č. AGRARIAFINANCE/9 BD 20281201 za rok 2023	-229
Doúčtovania nákladového úroku zo zmenky za rok 2023	-140
Doúčtovania diskontu zo zmenky za rok 2023	-3
Doúčtovania výnosového úroku z poskytnutej pôžičky 2023	115
Doúčtovania výnosového úroku z poskytnutej pôžičky 2023	164

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. III (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) b) 1. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) b) 2. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) c) Nadobudnuté vlastné akcie v držbe účtovnej jednotky k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) b) 1. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) b) 2. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Čl. III (6) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Spoločnosť eviduje významný dlhodobý záväzok v celkovej výške 32 929 EUR z titulu emisie dlhopisu AGROProfit/9 BD 20281201 v menovitej hodnote 30 000 EUR, so splatnosťou k 01.12.2028. Emitentom je spoločnosť AGRARIA-FINANCE, spol. s r. o., pričom dlhopis bol nadobudnutý na základe individuálnej zmluvy bez zabezpečenia.

Dlhopis nesie pevne stanovený ročný úrok vo výške 9 %, ktorý je z pohľadu účtovnej jednotky nákladovým úrokom a účtuje sa na účte 562 – Úroky.

K 31.12.2023 spoločnosť neevidovala úhradu zúčtovaného úroku vo výške 229,32 EUR. V roku 2024 k 31.12.2024 spoločnosť neuhradila ďalší zúčtovaný nákladový úrok vo výške 2 700 EUR. Úroky boli účtovne zaevidované, no k uvedeným dátumom neuhradené.

Záväzok z dlhopisu je klasifikovaný ako dlhodobý záväzok na účte 473 – Vydané dlhopisy spolu so záväzkami z nehradených úrokov. K dátumu zostavenia účtovnej závierky nebolo identifikované porušenie emisných podmienok ani nároky na predčasné splatenie zo strany emitenta.

Spoločnosť zároveň eviduje významný krátkodobý záväzok v celkovej výške 31 338 EUR zo zmenky vystavenej dňa 18.12.2023, ktorú spoločnosť AGRARIA-FINANCE, spol. s r. o. odpredala fyzickej osobe. Nominálna hodnota zmenky predstavuje 30 000 EUR a bola splatná k 31.01.2024. Zmenka bola vydaná s diskontom vo výške 450 EUR, ktorý nebol do konca roka 2023 zaúčtovaný ani uhradený.

Dotakom k zmluve o zmenke bol následne dohodnutý pravidelný mesačný úrok vo výške 12 % p. a. z istiny vrátane diskontu, ktorý bol zaúčtovaný a postupne uhrádzaný v období od decembra 2023 do augusta 2024 v celkovej výške 2 550 EUR.

Zvyšné úroky za rok 2024, ako aj pôvodne nezaúčtovaný diskont vo výške 89,95 EUR, predstavujú ďalšiu neuhradenú časť záväzku vo výške 1 337,55 EUR, evidovanú k 31.12.2024. Záväzok je účtovaný ako krátkodobý záväzok zo zmenky na účte 322 – Zmenky na úhradu spolu so záväzkami z neurhadených úrokov a diskontom.

Záväzok bol k dátumu účtovnej závierky považovaný za významný najmä z dôvodu charakteru zmenky a pôvodného vynechania účtovania diskontu. Spoločnosť však priebežne plnila splátky úrokov a nebolo identifikované konanie veriteľa smerujúce k vymáhaniu alebo protestu zmenky.

Čl. III (6) d) Informácie o celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účt. jednotke a účt. jednotke s podstatným vplyvom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Dlhodobé pohľadávky voči spriazneným osobám v celkovej výške 165 197 EUR:

DIžník: AGRARIA-GROUP, s. r. o., veriteľ: AGRARIA-FINANCE, s. r. o., zmluva č. 00112122023, istina 30 000 EUR, úrok 10 % p. a., poskytnuté dňa 12.12.2023, splatnosť 30.11.2028, neuhradený úrok za rok vo výške 3 164,38 EUR,

DIžník: AGRARIA-GROUP, s. r. o., veriteľ: AGRARIA-FINANCE, s. r. o., zmluva č. 00118122023, istina 30 000 EUR, úrok 10 % p. a., poskytnuté dňa 18.12.2023, splatnosť 30.11.2028, neuhradený úrok vo výške 1 165,07 EUR,

DIžník: AGRARIA-GROUP, s. r. o., veriteľ: AGRARIA-FINANCE, s. r. o., zmluva č. 0116082024, istina 23 000 EUR, úrok 6 % p. a., poskytnuté dňa 16.8.2024, splatnosť 31.12.2025, neuhradený úrok vo výške 521,75 EUR, DIžník: AGRARIA-GROUP, s. r. o., veriteľ: AGRARIA-FINANCE, s. r. o., zmluva č. 0120082024, istina 20 000 EUR, úrok 6 % p. a., poskytnuté dňa 20.8.2024, splatnosť 31.12.2025, neuhradený úrok vo výške 440,55 EUR, DIžník: AGRARIA-GROUP, s. r. o., veriteľ: AGRARIA-FINANCE, s. r. o., zmluva č. 0102092024, istina 19 900 EUR, úrok 6 % p. a., poskytnuté dňa 2.9.2024, splatnosť 31.12.2025, neuhradený úrok vo výške 395,82 EUR, DIžník: AGRARIA-GROUP, s. r. o., veriteľ: AGRARIA-FINANCE, s. r. o., zmluva č. 0120092024, istina 36 000 EUR, úrok 6 % p. a., poskytnuté dňa 20.9.2024, splatnosť 31.12.2025, neuhradený úrok za rok 2024 vo výške 609,53 EUR.