

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	3	8	1	4	8	0	8		
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ENAGRO, a.s.
Trnavská cesta
920 41 Leopoldov

ENAGRO, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá vznikla dňa 17. októbra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 6. novembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sa, vložka 10469/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- prieskum trhu
- poradenské služby
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technický vied
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- pozberové úpravy rastlinných komodít

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. novembra 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Envien International Limited, Triq Sant Andrija, The Hub, Suite 203, San Gwann SGN 1612, Maltská republika.

Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti Envien International Limited je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Envien International Limited, Triq Sant Andrija, The Hub, Suite 203, San Gwann SGN 1612, Maltská republika.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	47
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 26.06.2018. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 22. novembra 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Robert Spišák, PhD. – predseda predstavenstva (od 18.03.2014) Ing. Štefan Tóth – podpredseda predstavenstva (od 10.07.2015)
Dozorná rada	Thomas Jacobsen – predseda (od 18.03.2014) JUDr. Ján Ondruš – člen (od 18.03.2014) JUDr. Mikuláš Trstenský, CSc. – člen (od 18.03.2014)

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>							4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8								
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1					

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podiely v prepojených účtovných jednotkách.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť účtuje o zmene hodnoty cenných papierov a podielov v spoločnostiach s rozhodujúcim alebo podstatným vplyvom ich precenením metódou vlastného imania tak, že podiel na základom imaní, ktorý bol pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou sa upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má podiel na základom imaní.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

11. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú sumarizovane. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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 alebo z devízového účtu 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIC	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

15. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

D. INFORMÁCIE K POLOŽKAM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 9.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je od 18. septembra 2014 poistený v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s..

Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie majetku spoločnosti.

Predmetom poistenia je súbor vlastného hnutel'ného majetku vrátane strojov, prístrojov a zariadení, DHM, inventáru, dopravných prostriedkov bez EČV.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na stranách 8 a 9.

Dlhodobý finančný majetok pripadá na účtovnú jednotku s podstatným vplyvom Ethanol Energy a.s., Vrďy, ČR. Spoločnosť je 50% spoločníkom tejto účtovnej jednotky. Spoločnosť vypočítala výšku svojho finančného majetku v tejto spoločnosti metódou vlastného imania.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
-	0	0	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
ENVI GORIVA, d.d., HR	49	49	1 973 519	-77 412	0
Ethanol Energy a.s., Vrďy, ČR	50	50	32 574 606	-4 986 097	16 287 303
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
-	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					16 287 303

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	3	8	1	4	8	0	8		
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1

Podiel spoločnosti ENAGRO, a.s. vo výške 98.000 HRK na základnom imaní ENVI GORIVA, dioničko družstvo, Chorvátsko predstavuje 49 % podielu na ZI.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e		f
Dcérske účtovné jednotky						
-	0	0	0	0		0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
ENVI GORIVA, d.d., HR	49	49	2 051 082	-8 769		0
Ethanol Energy a.s., Vrdu, ČR	50	50	37 831 323	4 044 440		18 915 662
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely						
-	0	0	0	0		0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke						
-	0	0	0	0		0
Dlhodobý finančný majetok spolu						18 915 662

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	3	8	1	4	8	0	8
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6

ENAGRO, a.s.													
Prehľad o pohybe neobčasných majetku													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	143 389	0	0	0	143 389	143 389	0	0	0	143 389	0	0	
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	10 080	0	10 080	0	0	0	0	0	0	0	10 080	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	153 469	0	10 080	0	143 389	143 389	0	0	0	143 389	10 080	0	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Samosťatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	214 544	0	29 150	0	185 394	122 215	40 136	29 150	0	133 201	92 329	52 193	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	214 544	0	29 150	0	185 394	122 215	40 136	29 150	0	133 201	92 329	52 193	
Podielové cené papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cené papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	18 915 662	0	2 628 359	0	16 287 303	0	0	0	0	0	18 915 662	16 287 303	
Ostatné realizovateľné cené papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cené papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	18 915 662	0	2 628 359	0	16 287 303	0	0	0	0	0	18 915 662	16 287 303	
Neobčasný majetok spolu	19 283 675	0	2 667 589	0	16 616 086	265 604	40 136	29 150	0	276 590	19 018 071	16 339 496	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	3	8	1	4	8	0	8
DIC	2	0	2	2	4	8	5	6

ENAGRO, a.s.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2017													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	143 389	0	0	0	143 389	143 389	0	0	0	143 389	0	0	
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	10 080	0	0	0	10 080	0	0	0	0	0	10 080	10 080	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	153 469	0	0	0	153 469	143 389	0	0	0	143 389	10 080	10 080	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	467 239	52 609	305 305	214 544	214 544	214 746	212 773	305 305	0	122 215	252 493	92 329	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	52 609	52 609	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	467 239	105 219	357 914	0	214 544	214 746	212 773	305 305	0	122 215	252 493	92 329	
Podielové cenné papiere a podiely v preporených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v preporených účtovných jednotkách	16 332 686	2 582 976	0	0	18 915 662	0	0	0	0	0	16 332 686	18 915 662	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky preporeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem preporeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	16 332 686	2 582 976	0	0	18 915 662	0	0	0	0	0	16 332 686	18 915 662	
Neobežný majetok spolu	16 953 394	2 688 195	357 914	0	19 283 675	358 135	212 773	305 305	0	265 604	16 595 259	19 018 071	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	3	8	1	4	8	0	8		
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby je zriadené záložné právo vo výške 25% účtovnej hodnoty všetkých zásob ku koncu príslušného kalendárneho mesiaca na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam.

Zásoby sú poistené na základe poisťnej zmluvy uzatvorenej dňa 10.11.2016 v Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	9 396 086
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	116 571	12 627	0	4 663	124 535
Spolu	116 571	12 627	0	4 663	124 535

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 269 029	8 504 879
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14 968 986	23 673 570
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 238 015	32 178 449
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Na pohľadávky je zriadené záložné právo na základe zmluvy uvedenej v bode E.13 Bankové úvery.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Pokladnica, ceniny	1 404	1 626
Bežné bankové účty	21 286 397	11 977 053
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	21 287 801	11 978 680

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 394	26 803
Poistné	1 355	280
Ostatné	15 040	26 523
Nájomné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	16 394	26 803

8. Vlastné imanie

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia 2018 zvýšilo o 500 000 €.

Základné imanie v sume 533 200 € je splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 5 536 396 EUR bol rozdelený takto:

- prevod na nerozdelený zisk 5 536 396 EUR

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 878 267 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku:

- výsledok hospodárenia v sume 878 267 EUR previesť do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Základné imanie Spoločnosti vo výške 533 200 EUR (31. decembra 2017: 33 200 EUR) tvorí:

- 26 660 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 20 EUR, akcia zníže na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2017: 1 660 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 20 EUR).

Prevoditeľnosť akcií podlieha predchádzajúcemu písomnému súhlasu predstavenstva. Dôvody, pre ktoré môže spoločnosť odmietnuť udelenie súhlasu, lehota, v ktorej je spoločnosť povinná rozhodnúť o žiadosti akcionára o udelenie súhlasu a oznámiť toto rozhodnutie akcionárovi a orgán spoločnosti ktorý rozhoduje o udelení súhlasu, sú určené v čl. V bod 4., štvrtá až šiesta veta stanov spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2018				k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 996	47 506	29 210	0	51 292
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	27 700	34 107	23 914	0	37 893
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	27 700	34 107	23 914	0	37 893
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit a zverejnenie účtovnej závierky	5 296	5 312	5 296	0	5 312
Ostatné rezervy krátkodobé	0	8 087	0	0	8 087
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 296	13 399	5 296	0	13 399

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2017				k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 793	35 782	49 579	0	32 996
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	41 493	30 486	44 279	0	27 700
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 493	30 486	44 279	0	27 700
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit a zverejnenie účtovnej závierky	5 300	5 296	5 300	0	5 296
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 300	5 296	5 300	0	5 296

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>							4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8								
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1					

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 847 022	1 533 720
Závazky v lehote splatnosti	19 589 192	22 348 678
	21 436 214	23 882 398

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 113 831	2 113 831	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 825 506	7 825 506	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	11 400 000	11 400 000	0	0
Závazky voči zamestnancom	52 901	52 901	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	30 100	30 100	0	0
Daňové záväzky a dotácie	13 876	13 876	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	21 436 214	21 436 214	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 650 480	2 650 480	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 847 423	8 847 423	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	11 400 000	11 400 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	100 773	100 773	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	48 731	48 731	0	0
Daňové záväzky a dotácie	834 986	834 986	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5	5	0	0
	23 882 398	23 882 398	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	3	8	1	4	8	0	8		
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	6 653 939	9 171 088
– zdaniteľné	0	0
– zdaniteľné	6 633 447	9 171 088
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-263	9 974
– zdaniteľné	-208	7 879
– zdaniteľné	-55	2 095
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpochy	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-10 661	4 250
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-10 661	4 250
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 397 272	1 928 023
Zmena odloženého daňového záväzku	-524 393	430 122
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-8 511	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	-515 882	430 122
Iné	0	0

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 141	11 951
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 266	10 195
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 266</i>	<i>10 195</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 757</i>	<i>5 005</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 650	17 141

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravovanie, sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c		d	e	e
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver TB	EUR	1M Euribor menený denne+1,2 %		30.9.2019	27 331 681	28 737 229
				automatická		
Kontokorentný úver UNI	EUR	EURIBOR 1M+1,00% p.a.		prolongácia	23 425 134	24 998 335
					50 756 816	53 735 565

K 31. decembru 2018 boli debetné zostatky (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) na účtoch bankových úverov vo výške 23 425 134 EUR a vo výške 27 331 681 EUR a v súvahe sú vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Zabezpečenie celkovej pohľadávky zo strany veriteľov je na základe nasledovných zmlúv zo dňa 6. februára 2012:

- Zmluva o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorená medzi Veriteľom a Dlžníkom,
- Zmluva o záložnom práve k hnuteľnému majetku uzatvorená medzi Veriteľom a Dlžníkom,
- Dohoda o ruční uzatvorená medzi Veriteľom a Spoločnosťou,
- Záložné právo na tovar,
- Zmluva o zabezpečení postúpením pohľadávok z kúpnych zmlúv uzatvorená medzi Veriteľom a Dlžníkom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra mimobankových pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d		
Krátkodobé pôžičky					
krátkodobá pôžička	EUR	1% p.a.	31.12.2019	4 900 000	4 900 000
krátkodobá pôžička	EUR	1% p.a.	31.12.2019	5 000 000	5 000 000
		EURIBOR			
krátkodobá pôžička	EUR	3M+1% p.a.	31.12.2019	3 200 000	3 200 000
Krátkodobé pôžičky spolu				13 100 000	13 100 000
Dlhodobé pôžičky					
				0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0
Spolu				13 100 000	13 100 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>							4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8								
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1					

E. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.
Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 137 989			7 029 085		
z toho teoretická daň		238 978	21,00 %		1 476 108	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	89 455	18 786	1,65 %	118 570	24 900	0,35 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-63 228	-13 278	-1,17 %	-38 885	-8 166	-0,12 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00 %		0	0,00 %
Iné	32 024	6 725	0,59 %	19 510	4 097	0,06 %
	1 196 240	251 211	22,07 %	7 128 280	1 496 939	21,30 %
Splatná daň		251 211	22,07 %		1 496 939	21,30 %
Odložená daň		8 511	0,75 %		-4 250	-0,06 %
Celková vykázaná daň		259 722	22,82 %		1 492 689	21,24 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018 EUR	2017 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 392 969	1 928 023

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť nevyužívala zabezpečovacie deriváty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Kukurica, repka a ostatné komodity		Ostatné služby		Spolu	
	2018 b	2017 c	2018 d	2017 e	2018 f	2017 g
Slovenská republika	190 089 664	185 906 420	1 309 782	4 797 070	191 399 446	190 703 489
Zahraničie	4 980 952	15 043 747	61 230	113 725	5 042 182	15 157 472
Spolu	195 070 615	200 950 167	1 371 012	4 910 795	196 441 627	205 860 962

2. Aktivácia

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o výnosoch je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Poistné plnenia	7 530	12 820
Zmluvné pokuty a penále	0	1 309
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	8 031	23 158
Spolu	15 561	37 287

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

4. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	747 596	1 418 841
Sociálne + zdravotné poistenie	233 340	436 300
Sociálne zabezpečenie	18 269	33 628
Spolu	999 205	1 888 770

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>							4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8								
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1					

5. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	1 576	6 459
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 576	6 459

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	42 461	37 989
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	42 461	37 989

7. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Ekonomické, odborné služby	753 615	775 031
Doprava	1 607 808	1 282 275
Nájomné	60 703	77 367
Skladovanie tovaru	1 285 842	1 259 523
Náklady na inzerciu, reklamu	448 075	415 321
Opravy a udržiavanie	23 311	45 349
Cestovné	34 335	24 827
Ostatné	245 089	1 101 728
Spolu	4 458 778	4 981 421

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	19	0
Dary	7 464	3 892
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Poistenie pohľadávok	26 556	33 638
Poistenie majetku	9 211	16 738
Iné	54 832	68 985
Spolu	98 081	123 253

9. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	4 278	12 081
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	4 278	12 081

10. Finančné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	601 620	627 899
Bankové poplatky	34 966	86 816
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	461 824	570 158
Spolu	1 098 411	1 284 873

11. Náklady na audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	8 750	8 762
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	8 750	8 762

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

12. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie. Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu sa nachádza v sekcii I.1.

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 371 012	4 910 795
Tržby za tovar	195 070 615	200 950 167
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	196 441 627	205 860 962

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje podmienené aktíva ani podsúvahové položky.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 7 osobných automobilov. Nájomná zmluva č 8802611 bola uzatvorená 15. júna 2017 s celkovou dobou nájmu 48 mesiacov. V roku 2018 bolo uzatvorených ďalších šesť nájomných zmlúv taktiež s dobou nájmu 48 mesiacov. Ročné náklady na nájomné sú približne 25 200 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch v roku 2018 predstavujú 16 076 EUR (rok 2017: 694 EUR).

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Transakcie s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom:

	2018 EUR	2017 EUR
predaj tovaru	128 143	2 032 843
nákup tovaru	0	0
pohľadávky z obchodného styku	0	0

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Zmenka na inkaso	3 136 504	3 136 504
Majetok spolu	3 136 504	3 136 504

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky z dividend	11 400 000	11 400 000
Prijatá pôžička	13 100 000	13 100 000
Úroky z pôžičky	226 712	87 592
Záväzky spolu	24 726 712	24 587 592

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2018 EUR	2017 EUR
Nákupy spolu	18 819 887	15 337 840
Predaje spolu	147 994 254	147 794 846

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIC	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	6 728 628	8 418 293
Zmenka	0	0
Majetok spolu	6 728 628	8 418 293
	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	2 113 831	2 650 480
Prijatá pôžička	0	0
Záväzky spolu	2 113 831	2 650 480

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené (v roku 2017: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2017: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIC	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	1 500 000	500 000	-500 000	533 200
Základné imanie	33 200	500 000	0	0	533 200
Zmena základného imania	0	500 000		-500 000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	500 000	500 000		0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	6 642	0	0	0	6 642
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 642	0	0	0	6 642
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	7 335 299	532 904	2 628 359	0	5 239 844
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	7 335 299	532 904	2 628 359	0	5 239 844
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	32 224	0	0	5 536 396	5 568 620
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 224		0	5 536 396	5 568 620
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 536 396	878 267	0	-5 536 396	878 267
Spolu	12 943 761	2 911 171	3 128 359	-500 000	12 226 573

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	6 642	0	0	0	6 642
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 642	0	0	0	6 642
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	5 182 445	2 582 976	430 122	0	7 335 299
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5 182 445	2 582 976	430 122	0	7 335 299
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zhlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	22 094	0	2 500 000	2 510 130	32 224
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 094		2 500 000	2 510 130	32 224
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 510 130	5 536 396	0	-2 510 130	5 536 396
Spolu	7 754 511	8 119 372	2 930 122	0	12 943 761

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

Názov položky	2017
Účtovný zisk	5 536 396

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 536 396
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	5 536 396

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	<table><tr><td>4</td><td>3</td><td>8</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>0</td><td>8</td></tr></table>								4	3	8	1	4	8	0	8
4	3	8	1	4	8	0	8									
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1						

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	13 639 490	-3 843 494
Zaplatené úroky	-601 620	-627 899
Prijaté úroky	42 461	37 989
Prijatá daň z príjmov	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 305 512	-684 711
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	11 774 819	-5 118 115
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 774 819	-5 118 115
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-50 375
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	13 050	198 043
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	13 050	147 668
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	500 000	0
Príjmy z pôžičiek	0	5 000 000
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-2 978 748	290 650
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 478 748	5 290 650
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	9 309 121	320 142
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 978 680	11 658 538
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	21 287 801	11 978 680

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	3	8	1	4	8	0	8		
DIČ	2	0	2	2	4	8	5	6	4	1

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	1 697 148	7 618 995
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	38 304	95 084
Opravná položka k pohľadávkam	7 964	3 855
Opravná položka k zásobám	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	18 296	-13 797
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-11 218	-80 353
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 750 494	7 623 784
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	9 240 349	-3 835 717
Úbytok (prírastok) zásob	3 878 412	-6 561 343
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 229 765	-1 070 218
Peňažné toky z prevádzky	13 639 490	-3 843 494

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.