

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2020

Účtovná jednotka : **TOPAGRI SLOVAKIA s.r.o.**
Sídlo : Rakovo 180, 03842 Příbovce
IČO : 36764655
DIČ : 2022372682

Štatutárny orgán : **Ing. Jiří Zikmund**, konateľ
Komenského 545/24, Hořovice 26801, ČR
Ing. Dušan Kmet', konateľ
Dubové 37
038 23 Dubové

Účtovná závierka bola vykonaná k poslednému dňu účtovného obdobia.

Spoločnosť vznikla 13.04.2007 zápisom do obchodného registra Okresného súdu Žilina vložka č. 20436/L. V účtovnom období roku 2020 vykazovala účtovná jednotka činnosť v oblasti nákupu a predaja poľnohospodárskeho strojového zariadenia, predaja náhradných dielov a servisu.

Spoločnosť vlastní spoločník Ing. Jiří Zikmund s obchodným podielom 100 %

Výška vkladu základného imania je 6.640,- Eur a bola splatená v plnom rozsahu.

Spoločnosť vedie účtovníctvo aj pomocné evidencie elektronickou formou prostredníctvom dátovej siete v programovom vybavení ABRA Gen spoločnosti Topagri CZ.

Účtovná jednotka sa rozhodla, že pri svojej činnosti bude používať nasledovné účtovné metódy:

- tovar bude oceňovať jeho nákupnou cenou, pričom náklady spojené s obstaraním tovaru sa budú účtovať priamo do nákladov. Evidenciu a účtovanie skladu bude spoločnosť viesť spôsobom A, pričom účtovanie príjmu a výdaja tovaru bude vykonávať na základe skladovej evidencie
- pri oceňovaní pohľadávok, záväzkov a finančnej hotovosti v cudzej mene bude používať kurz ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- nákup DHM bude účtovať priamo do spotreby, pričom jeho fyzickú evidenciu bude dokumentovať inventárnymi kartami

- dlhodobý majetok spoločnosť oceňuje v obstarávacích cenách podľa § 24 Zákona o účtovníctve a bude ho odpisovať podľa príslušného odpisového plánu

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu 31.12.2020 nasledovný majetok a záväzky :

- dlhodobý nehmotný majetok – software od spoločnosti ABRA Gen v jeho obstarávacej cene 9840 €, pričom uplatnila jeho odpis vo výške 1968
- poľnohospodárska účelová budova v obstarávacej cene 150.000 €, pričom uplatnila jej odpis vo výške 15000 €
- dlhodobý majetok v nadobúdacej cene 93.725 € pričom uplatnila jeho odpisy vo výške 84.435 €
- drobný hmotný majetok v nadobúdacej cene 2.112,00 € pričom uplatnila jeho odpisy vo výške 2.112,00 €
- obstarávaný dlhodobý hmotný majetok – administratívna budova s príslušenstvom Rakovo vo výške 700.000 €
- materiál na sklade podľa inventúry predloženej ku dňu 31.12.2020 vo výške 3912 €
- tovar na sklade podľa inventúry predloženej ku dňu 31.12.2020 vo výške 101.466 €
- pohľadávky z obchodného styku vo výške 321.528 €, pričom žiadna z týchto pohľadávok nemá dlhodobý charakter, a to v zložení: neuhradené vydané faktúry za tovar a služby: 316.992 €, kaucia na karty Shell: 100,00 €, zábezpeka na motory 4436 €
- daňová pohľadávka vo výške 1248 €, ktorá predstavuje preplatok na dani z príjmov PO
- finančná hotovosť podľa inventúry predloženej ku dňu 31.12.2020 vo výške 1881 € - 1163 € peniaze a ceniny – stravné lístky vo výške 718 €
- finančnú hotovosť na bankovom účte vo výške 169.937 €
- časové rozlíšenie nákladov podľa ich charakteru vo výške 3.219 € – internet vo výške 35 €, poistenie majetku a osôb vo výške 3.150 €, predplatné odborná literatúra vo výške 34,00 €
- splatené základné imanie podľa výpisu z Obchodného registra vo výške 6.640,00 €
- základný rezervný fond vo výške 664 €
- nerozdelený zisk z minulých období vo výške 470.659 €
- záväzky na spotrebné úvery na obstaranie majetku: Honda CRV 4.227 €
- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 397 €
- dlhodobý úver – financovanie kúpy administratívnej budovy – 599.676 €
- záväzky z obchodného styku vo výške 196.923 € - neuhradené faktúry 195.563 €, ostatné záväzky – splátky telefónov 1.120 € a nevyfakturované dodávky 240 €
- záväzky voči zamestnancom – nevyplatené mzdy za december 2020– 5.437 €
- záväzky zo sociálneho poistenia – nezaplatené odvody za december 2020: sociálna poisťovňa 2.450 €, zdravotné poistenie 991 €
- daňové záväzky 28.249€, -daň závislá činnosť 611€, daňová povinnosť DPH 27.068 €, daň z motorových vozidiel 570 €
- krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody rok 2019 a 2020 10.179 €

Spoločnosť vykazuje ku dňu zostavenia účtovnej závierky majetok výške 1.453.880 €.

Spoločnosť účtovala v r. 2020 na nasledovných účtoch nákladov a výnosov:

1. Výnosy

- predaj tovaru vo výške 3.879.716 €
- predaj služieb vo výške 137.389 €
- predaj propagačných a reklamných predmetov vo výške 2.662 €
- ostatné tržby vo výške 259 € - oceňovacie rozdiely tovaru

2. Náklady

- náklady na nákup tovaru 3.481.373 €
- náklady na materiál a energie vo výške 30.083 €
- režijné náklady na prevádzku spoločnosti vo výške 197.924 €
- mzdové náklady vo výške 87.659 €
- náklady na sociálne poistenie 30.612 €
- ostatné sociálne náklady 3.483 €
- ostatné dane a poplatky vo výške 1.797 € - náklady na kolky a správne poplatky 1.227 €, daň z MV 570 €
- odpisy IM uplatnené vo výške 18.220 €
- zostatková cena predaného drobného majetku 101 €
- zrušenie opravnej položky k pohľadávkam vo výške 231 €
- ostatné prevádzkové náklady vo výške 5.558 € – poistenie majetku 2.850 €, poistenie osôb 1.538 €, inventarizačné rozdiely 541 €, ostatné náklady 629 €
- debetné úroky vo výške 472 €
- kurzové straty 16 €
- ostatné náklady finančného charakteru vo výške 3.177 € – bankové poplatky 1.517 €, spracovateľský poplatok za úver 1.600 €
- daň z príjmov PO 34.321 €

Spoločnosť vytvorila ku dňu 31.12.2020 zisk po zdanení 125.520 €

Pohyb obstarávacích cien

Text	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Pre sun (+/-)	Stav k 31.12.2020
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	92275	1450			93725
Vozidlá	82627				82627
Ostatný majetok	11098				11098
Stavby	150000	700000			850000

Pohyb oprávok

Text	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Pre sun (+/-)	Stav 31.12.2020
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	75683	9752			85435
Vozidlá	64585	8752			73337
Ostatný majetok	11098	1000			12098
Stavby	7500	7500			15000

Pohyb zostatkových cien

Text	Stav k 1.1.2020	Stav k 31.12.2020
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	16592	8290
Stavby	142500	835000

Informácie k zásobám

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	prírastky d	úbytky e	Stav na konci účtovného obdobia F
Materiál			8307	4395	3912
Zákazky					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	97953		3497046	3493533	101466
Preddavky					
Zásoby spolu	97953		3505353	3497928	105378

Výška pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky	Suma k 1.1.2020	Suma k 31.12.2020
do lehoty splatnosti	283494	206983
po lehote splatnosti	302697	114599
Tvorba opravných položiek	230	0

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1132	1881
Bežné bankové účty	70874	16856
Bankové účty termínované		

Prehľad o prechodných účtoch aktív

Položka časového rozlíšenia	Stav na zač.účt.obdobia	prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
Poistné	2317		2317	3150
Predplatné OL	34		34	34
Licencie, domény, internet	826		826	35
Technická podpora predaja	0		0	0
Spolu	3177		3177	3219

PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

TEXT	Stav k 1.1.2020		Stav k 31.12.2020
Vlastné imanie spolu	497963		603483
Základné imanie zapísané do OR	6640		6640
Ostatné kapitálové fondy			
Zákonný rezervný fond zo zisku	664		664
Nerozdelený zisk minulých rokov	364007		470659
Neuhradená strata z minulých rokov			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	126652		125520

Prehľad o rezervách

Pohľadávky	Suma k 1.1.2020	Suma k 31.12.2020
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4157	7532
Rezerva na odvody	1464	2647
Rezerva na mzdy celkom	5621	10179
Rezerva na účtovnú závierku		

Prehľad krátkodobých a dlhodobých záväzkov

Záväzky	Suma k 1.1.2020	Suma k 31.12.2020
Dlhodobý bankový úver		599676
Záväzky z obchodného styku	245518	196923
Záväzky voči zamestnancom	6726	5437
Záväzky voči poisťovniam	4331	3441
Daňové záväzky	79217	28249
Bankové úvery	17096	

Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar

podľa segmentov, t. j. hlavných produktov

Popis položky	2019	2020
Tovar	5408932	3879716
Služby	117544	137389

Prehľad o ostatných položkách výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Popis položky	2019	2020
Nespotrebované poistné	0	0
Náhrady škôd, sankcie	172	0
Tržby z predaja majetku	28	1000
Sankcie , úroky	18	0

Prehľad o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Popis položky	2019	2020
inercia	880	0
Nájomné nebytových priestorov	9446	9446
Propagácia	42898	2501
Licencie, domény	4069	31592
Náklady na reklamácie	27084	107328
Telefónne poplatky	3245	3029

Prepravné náklady	6169	4832
Cestovné náhrady	7271	603
Colné služby	1494	1545
Predĺžená záruka	11820	8183
Ostatné služby	49175	25138
Servis na majetku	5662	3727

prehľad o ostatných významných položkách nákladov z hospodárskej činnosti

Popis položky	Suma
Poistenie majetku	2850
Poistenie osôb	1538
Neuplatnená DPH	146

Prehľad o ostatných významných položkách finančných nákladov

Popis položky	Suma
Debetné úroky z leasingu a úverov	472
Bankové poplatky	3118
Kurzové straty	16

Ing. Jiří Zikmund, konateľ
Ing. Dušan Kmeť, konateľ