

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020**Čl. I - Všeobecné údaje**

Názov: **Buona s.r.o.**
 Sídlo: Dolnopeterská 1456/8, 947 01 Hurbanovo

Účtovná jednotka podniká v oblasti veľkoobchodu s poľnohospodárskymi strojmi.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.12.2020

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2020.

Údaje o konsolidovanom celku – Nie sme súčasťou konsolidovaného celku

- | | |
|---|--|
| a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, | Nie sme súčasťou konsolidovaného celku |
| 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), | Nie sme súčasťou konsolidovaného celku |
| c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b), | Nie sme súčasťou konsolidovaného celku |
| d) Je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou: | Nie |

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37,27	32,42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	37
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II – Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	rovnomerná	5-2,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-10	rovnomerná	25-16,7
<i>Osobné autá</i>	4	rovnomerná	25
<i>Kancelárska technika</i>	4	rovnomerná	25

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) 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 nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný leasing. Prenájom majetku formou finančného leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Cenné papiere a podiely

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny podielu sú náklady súvisiace s obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny podielu nie sú úroky z úverov, náklady spojené s držbou podielu a pod.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa podiely oceňujú v obstarávacej cene. V prípade zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku sa tvorí opravná položka v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty tohto majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja poľnohospodárskych strojov.

p) Porovnateľné údaje

Neboli vykonané žiadne zmeny v prezentácii porovnateľných údajov.

Čl. III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

Informácie k aktívam súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - bežné účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Softvér	0	0	0	2 460	2 460
Budovy, haly a stavby	227 047	0	0	297 618	524 665
Samostatné hnuiteľné veci	1 396 067	0	171 735	479 243	1 703 575
Obstarávaný DHM	606 675	620 703	0	-1 218 682	8 696
Poskytnuté preddavky na DHM	2 889	0	2 889	0	0
Pozemky	442 779	0	45 120	439 361	837 020
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ	50 046	0	0	0	50 046
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	245 092	0	0	0	245 092
Spolu	2 970 595	620 703	219 744	0	3 371 554

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - bežné účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Softwaru	0	410	0	0	410
Budovám, halám a stavbám	61 165	24 677	0	0	85 842
Samostatným hnuiteľným veciam	696 469	271 180	171 734	0	795 915
Spolu	757 634	296 267	171 734	0	882 167

Netto hodnota dlhodobého majetku – bežné účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Konečný stav
Softvér	0	2 050
Budovy, haly a stavby	165 882	438 823
Samostatné hnuiteľné veci	699 597	907 660
Obstarávaný DHM	606 675	8 696
Poskytnuté preddavky na DHM	2 889	0
Pozemky	442 779	837 020
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ	29 788	29 747
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	259 234	277 679
Spolu	2 206 844	2 501 675

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku – predchádzajúce účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Budovy, haly a stavby	227 047	0	0	0	227 046
Samostatné hnuiteľné veci	1 537 153	0	257 208	116 121	1 396 066
Obstarávaný DHM	90 889	812 156	0	-296 370	606 675
Poskytnuté preddavky na DHM	0	2 889	0	0	2 889
Pozemky	328 973	0	66 443	180 249	442 779
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ	50 046	0	0	0	50 046

Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	245 092	0	0	0	245 092
Spolu	2 479 200	815 045	323 651	0	2 970 593

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku – minulé účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Softwaru	0	0	0	0	0
Budovám, halám a stavbám	49 250	11 914	0	0	61 164
Samostatným hnutelným veciam	589 247	364 430	257 208	0	696 469
Spolu	638 497	376 344	257 208	0	757 633

Netto hodnota dlhodobého majetku – minulé účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatkový stav	Konečný stav
Budovy, haly a stavby	177 797	165 882
Samostatné hnutelné veci	947 906	699 597
Obstarávaný DHM	90 889	606 675
Poskytnuté preddavky na DHM	0	2 889
Pozemky	328 973	442 779
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ	50 046	50 046
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	245 092	245 092
Spolu	1 840 703	2 212 960

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ					
FULLM, spol. s r.o.	50,000 %	50 %	59 593	1 287	29 747
ARVUM, Poľnohospodárske družstvo	44,635 %	44,635 %	602 641	21 945	277 679
Spolu	x	x	x	x	307 426

Informácia o opravných položkách k pohľadávkam - bežné účtovné obdobie

Druh opravnej položky	Počiatkový stav	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Konečný stav
OP k ostatným krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku	32 203	10 366	17 258	0	25 311
Spolu	32 203	10 366	17 258	0	25 311

Informácia o opravných položkách k pohľadávkam - predchádzajúce účtovné obdobie

Druh opravnej položky	Počiatočný stav	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Konečný stav
OP k ostatným krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku	28 835	5 744	2 376	0	32 203
Spolu	28 835	5 744	2 376	0	32 203

Veková štruktúra pohľadávok - bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 023 467	830 195	1 853 662
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	357 370	55 469	412 839
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	626 587	218 259	844 846
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	39 510	556 467	595 977
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	49 780	0	49 780
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	49 780	0	49 780
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 073 247	830 195	1 903 442

Veková štruktúra pohľadávok – predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	636 149	1 901 418	2 537 567
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	76 714	417 123	493 837
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	408 458	894 164	1 302 622
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	150 977	590 131	741 108
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	23 527	0	23 527
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	23 527	0	23 527
Krátkodobé pohľadávky spolu	659 676	1 901 418	2 561 094

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Všetky významné pôžičky poskytnuté spriazneným osobám boli k 31.12.2020 splatené.

Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	98 931	61 687
Bežné bankové účty	158	372
33Spolu	99 089	

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 817	19 157
Ostatné	9 817	19 157
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	15 447
Príjmy z bonusov za predané diely	0	6 518
Náhrada škody	0	8 929

Informácie k pasívam súvahy

Základné imanie spoločnosti tvorí peňažný vklad vo výške 28 000 EUR.

Celý zisk z roku 2019 bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 154 768 EUR.

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy:	0	6 000	0	0	6 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 030	17 047	6 826	0	56 251
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2021)	39 204	13 047	0	0	52 251
Rezervy iné (rok použitia 2020)	6 826	4 000	6 826	0	4 000
Rezervy spolu	46 030	23 047	6 826	0	62 251

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 272	46 030	7 403	44 869	46 030
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2020)	44 869	39 204	0	44 869	39 204
Rezervy iné (rok použitia 2020)	7 403	6 826	7 403	0	6 826
Rezervy spolu	52 272	46 030	7 403	44 869	46 030

Informácie o záväzkoch

	Záväzky do lehoty splatnosti	Záväzky po lehote splatnosti
k 31.12.2020	3 973 905	1 569 636
k 31.12.2019	4 285 788	1 624 523

Záväzky	ku koncu bežného obdobia		
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti menej ako 1 rok	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 1 rok a menej ako 5 r.	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rok
Dlhodobé bankové úvery	183 544	73 581	
zo sociálneho fondu	0	2 122	0
odložený daňový záväzok	0	73 643	0
z obchodného styku voči prepojeným UJ	0	0	0
z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
ostatné z obchodného styku	2 953 066	0	0
voči zamestnancom	39 031	0	0
voči spoločníkom a združeniu	1 705	0	0
zo sociálneho poistenia	55 489	0	0
daňové	82 550	0	0
iné	446 454	471 939	0
bežné bankové úvery	1 031 417	0	0
krátkodobé finančné výpomoci	129 000	0	0
Spolu	4 922 256	621 285	0

Záväzky	ku koncu predchádzajúceho obdobia		
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti menej ako 1 rok	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 1 rok a menej ako 5 r.	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rok
Dlhodobé bankové úvery	233 357	201 865	
zo sociálneho fondu	0	1 771	0
odložený daňový záväzok	0	79 500	0
z obchodného styku voči prepojeným UJ	22 000	0	0
z obchodného styku v rámci podielovej účasti	20 082	0	0
ostatné z obchodného styku	2 885 945	0	0
voči zamestnancom	34 749	0	0
voči spoločníkom a združeniu	1 985	0	0
zo sociálneho poistenia	53 682	0	0
daňové	164 595	0	0
iné	637 461	449 293	0
bežné bankové úvery	1 040 026	0	0
krátkodobé finančné výpomoci	84 000	0	0
Spolu	5 177 882	732 429	0

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Nedaňové opravné položky	0	0
Nedaňové rezervy	10 000	6 826
Neuhradené výdavky - nedaňové do ich zaplata	27 628	11 547
Záväzky s lehotou splatnosti nad 365 dní	70 801	53 250
Spolu základ pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky	108 429	71 623
Sadzba dane	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	22 770	15 041

Účtovná zostatková cena dlhodobého majetku	1 348 533	865 480
Daňová zostatková cena dlhodobého majetku	997 851	486 906
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	350 682	378 574
Sadzba dane	21%	21%
Odložený daňový záväzok	73 643	79 500

Informácia k finančnému leasingu

Názov položky	2020	2019
Zostatok istiny z toho:	92 048	258 549
- istina splatná do 1 roka	59 322	181 147
- istina splatná od 1 roka do 5 rokov	32 726	77 402
- istina splatná po 5 rokoch	0	0
Finančný náklad pripadajúci budúcim obdobiam - z toho	2 228	5 277
- finančný náklad splatný do 1 roka	1 423	4 052
- finančný náklad splatný od 1 roka do 5 rokov	805	1 225
- finančný náklad splatný po 5 rokoch	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	89 338			205 753		
teoretická daň		18 761	21%		43 208	21%
Daňovo neuznané náklady	104 222	21 887		35 132	7 378	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	297	62		52 206	10 963	
Splatná daň z príjmov		40 710	46%		61 549	30%
Odpočet daňovej licencie z min. rokov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-13 587	-15,2%		-10 566	-5%
Celková daň z príjmov		27 123	30%		50 983	25%

Informácia k sociálnemu fondu

Sociálny fond	Počiatočný stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
rok 2020	1 771	3 326	2 975	0	2 122
rok 2019	1 184	3 313	2 726	0	1 771

Prehľad pôžičiek prijatých od nespriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:				377 096	450 858
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1 M Euribor +2,5%	2023	73 581	201 865
PB Finančné služby, a.s.	EUR	4,5 %	2024	303 515	248 993
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 311 920	1 328 950
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1 M Euribor +2,5%	2020	183 543	233 358
PB Finančné služby, a.s.	EUR	4,5 %	2020	96 960	55 567
Všeobecná úverová banka, a.s. (kontokorent)	EUR	1M Euribor +2,6%	2020	380 006	388 614
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR			651 411	651 411
Spolu				1 689 016	1 779 808

Úverový rámec čerpaný formou Kontokorentného úveru od VÚB vo výške 400 000 Eur. Kontokorentný úver je zabezpečený zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam v 1. rade medzi veriteľom a dlžníkom a nehnuteľnosťami v 1. rade. Banková záruka od VÚB vo výške 200 000 EUR, nečerpaná. Banková záruka je zabezpečený zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam v 1. rade medzi veriteľom a dlžníkom a nehnuteľnosťami v 1. rade.

Úverový rámec od SLSP čerpaný formou Kontokorentného úveru vo výške 650 000 Eur a úveru v pôvodnej výške 482 239,06. Úverový rámec je zabezpečený zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam v 2. rade a zásobám medzi veriteľom a dlžníkom a nehnuteľnosťami v 2. rade.

Úver od PB Finančné služby v pôvodnej výške 304 560 EUR zabezpečený pozemkami. Úver od PB Finančné služby v pôvodnej výške 164 890 EUR zabezpečený poľnohospodárskymi strojmi.

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

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	5 559
Tržby z predaja služieb	2 713 706	2 781 185
Tržby za tovar	8 523 674	6 486 321
Tržby z predaja materiálu	581 938	585 530
Čistý obrat celkom	11 819 318	9 858 595

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

Oblasť odbytu	Tovar, výrobky a materiál		Služby	
	2020	2019	2020	2019
Slovensko	8 840 939	7 425 163	2 626 385	2 643 179
Zahraničie	264 673	716 033	87 321	98 132
Spolu	9 105 612	8 141 196	2 713 706	2 741 311

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	794	0	-794
Spolu	0	0	794	0	-794
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	794	0	794

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2020	2019
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	161 066	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	135
Výnosy z predaja pohľadávok	413 094	411 140
Výnosy z predaja časti podniku	0	0
Náhrady od poisťovne	11 025	34 311
Výnosy z odpísaných záväzkov	0	17 523
Ostatné	11 014	27 570
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti spolu	596 199	490 679

Prehľad o osobných nákladoch:

	2020	2019
Mzdy	667 830	660 473
Zdravotné poistenie a sociálne poistenie	231 191	230 404
Iné sociálne náklady	31 257	24 937
Spolu	930 278	915 814

Významné položky finančných výnosov:

Názov položky	2020	2019
Výnosové úroky	6 717	6 717
Kurzové zisky, z toho:	1 334	1 334
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	477	477

Významné položky nákladov za služby:

Názov položky	2020	2019
Nájom	317 589	212 433
Subdodávky, refakturácia poľnohospodárskych prác	986 084	888 831
Náklady na telefón	16 126	15 558
Veľtrhy a výstavy	0	10 382
Subdodávky, refakturácia nafty, stravy, ubytovania	8 504	6 265

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2020	2019
Manká a škody	1 208	576
Zostatková cena predaného DHM	140 621	713 521
Odpis pohľadávok	413 096	411 140
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	10 366	3 368
Pokuty a penále	1 691	3 484
Poistenie majetku	32 018	20 874
Ostatné	874	4 387

Významné položky finančných nákladov:

Názov položky	2020	2019
Nákladové úroky	59 894	64 087
Kurzové straty, z toho:	17 621	3 312
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 602	842
Bankové poplatky	9 717	13 262

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Údaje na podsúvahových účtoch:**

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Záložné právo k zásobám, pohľadávkam, pozemkom a budovám v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.	4 032 812	4 637 520
Záložné právo k pozemkom a strojom v prospech PB finančné služby, s.r.o.	447 385	245 350
Záložné právo k budovám, k pozemkom, k zásobám a pohľadávkam v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s	2 229 233	4 637 520

Čl. VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Žiadne významné udalosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje táto účtovná závierka.

Čl. VII - Transakcie so spriaznenými osobami

ARVUM, poľnohospodárske družstvo Slovenská republika	2020	2019
Nákup zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	1 299 065	519 739
Predaj zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	514 453	764 759
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	132	200
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	275	2 913
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	45 331	48 818
Výnosy z predaja služieb od 1.1. do 31.12.	259 951	438 518
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	0

Pohľadávky z obchodného styku k 31.12. 670 274 1 264 622

AZ FARM, s.r.o. Slovenská republika	2020	2019
Nákup zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	561 549	548 798
Predaj zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	706 064	554 095
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	475
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	3 925	2 764
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	189 990	120 085
Výnosy z predaja služieb od 1.1. do 31.12.	407 312	414 796
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	22 000
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	412 839	493 837

FULLM, spol. s r.o. Slovenská republika	2020	2019
Nákup zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	182 019	170 969
Predaj zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	100 398	72 668
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	271	53
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	3 507	40
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	22 000	2 499
Výnosy z predaja služieb od 1.1. do 31.12.	103 729	88 433
Stavy pôžičiek k 31.12.	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	20 081
Pohľadávky z obchodného styku 31.12.	174 571	38 000

Informácie o príjmoch a výhodách orgánov spoločnosti neuvádzame, nakoľko by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena orgánu účtovnej jednotky.

Čl. VIII - Ostatné informácie

Žiadne.

Čl. IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	28 000	0	0	0	28 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	121 376	0	0	0	121 376
Nerozdelený zisk minulých rokov	581 844	0	0	154 770	736 614
Neuhradená strata minulých rokov	-136 402	0	0	0	-136 402
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	154 770	62 215	0	-154 770	62 215
Vlastné imanie spolu	750 252	62 215	0	0	812 467

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	6 639	21 361	0	0	28 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0

Ostatné fondy	121 376	0	0	0	121 376
Nerozdelený zisk minulých rokov	463 256	0	0	118 588	581 844
Neuhradená strata minulých rokov	-136 402	0	0	0	-136 402
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	118 588	154 770	0	-118 588	154 770
Vlastné imanie spolu	574 121	176 131	0	0	750 252

Čl. X - Prehľad peňažných tokov

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	89 338	205 753
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	200 767	183 439
Odpis zásob		0
Odpis pohľadávky	-133	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	10 366	3 368
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	16 221	-6 242
Úrokové náklady (netto)	59 894	64 088
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20 445	-8 463
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	11 379	101 786
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	367 387	543 728
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	685 154	-413 897
Úbytok (prírastok) zásob	-64 828	-46 038
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	25 039	-104 563
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 012 752	-20 770
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 012 752	-20 770
Prevádzkové peňažné toky		0
Zaplatené úroky	-59 894	-64 088
Prijaté úroky	9 666	6 717
Zaplatená daň z príjmov	-78 397	-20 591
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	884 127	-98 732
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-620 702	-812 156
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-620 702	-812 156
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-226 395	901 997
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-226 395	901 997

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	37 030	- 8 891
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	62 059	70 950
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	99 089	62 059