

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12 2021

v ☐ - Eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od Rok do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK
NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A G R O T R A D E G R O U P S . R . C .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š A F Á R I K O V A

Číslo

PSČ

Názov obce

R O Ž Ň A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová
adresa

a g r o t r a d e g r o u p @ a g r o t r a d e g r o u p . s k

Zostavené dňa: 04.03.2022

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkou:

*) Vyznačuje sa ☒

Článok I. – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- 1) Obchodné meno účtovnej jednotky : Agrotrade Group, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky : Šafárikova 124, 048 01 Rožňava
Dátum založenia účtovnej jednotky : 17.03.1993
Dátum vzniku účtovnej jednotky : 17.03.1993
Štatutárne orgány: konatelia Ing. Róbert Németh a Ing. Juraj Pápay
- 2) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky podľa obchodného registra :
 - výroba priemyselných hnojív a dusíkatých zlúčenín, pesticídov a agrochemických produktov
 - veľkoobchod s poľnohospodárskymi základnými produktmi a živými zvieratami, potravinami, nápojmi a tabakom, tovarom pre domácnosť, s nepoľnohospodárskymi medziproduktmi, odpadom a šrotom, strojmi, technickými potrebami
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 - sprostredkovanie obchodu
 - činnosť v oblasti nehnuteľností
 - spracovanie dát a súvisiace činnosti
 - podnikateľské poradenstvo
 - reklamné činnosti
 - výroba a opravy poľnohospodárskych strojov
 - veľkoobchod s poľnohospodárskymi strojmi, vrátane príslušenstva, náradia, poľnohospodárske traktory
 - poľnohospodárska prvovýroba
 - elektroinštalácie
 - expertízna a poradenská činnosť v oblasti poľnohospodárstva
 - predaj jedov a žieravín a priemyselných hnojív
 - uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - veľkoobchod s bioplynovými stanicami
 - veľkoobchod s technologickými linkami a zariadeniami na výrobu energie z obnoviteľných zdrojov energie
 - výroba elektriny výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 5 MW
 - výroba plynu
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
 - vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb
 - prípravné práce k realizácii stavieb
 - dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
 - poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
 - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 - prenájom hnutelných vecí
 - mäsiarstvo
 - poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve

- výroba mliečnych výrobkov
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- verejné obstarávanie
- predaj prípravkov na ochranu rastlín alebo iných prípravkov
- aplikácia prípravkov na ochranu rastlín alebo iných prípravkov
- diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- opravy karosérií
- nákladná cestná doprava
- medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí.
- podnikateľská a technická pomoc pri výrobe energie z obnoviteľných zdrojov energie

3) Zamestnanci :

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	243	245
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	238	242
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4) Účtovné jednotky, v ktorých je účtovná jednotka zostavujúca účtovnú závierku neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

Spoločnosť Agrotrade group s.r.o. podľa čl.XIV. rámcovej zmluvy na dodávku surovín pre Bioplyn Rozhanovce s.r.o., poskytla neobmedzené ručenie pre Bioplyn Rozhanovce s.r.o..

5) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

- účtovná závierka bola zostavená na základe § 18 ods. 6 zákona o účtovníctve ako riadna ročná k 31.12.2021

6) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

- účtovná závierka za rok 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti
dňa: 04.05.2021

7) Informácie o konsolidovanom celku

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou (za najväčšiu skupinu spoločností)

Agrotrade Group, s.r.o., Rožňava
Sídlo: Šafárikova 124, Rožňava

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka (za najmenšiu skupinu spoločností):

Agrotrade Group, s.r.o., Rožňava
Sídlo: Šafárikova 124, Rožňava

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky:

Adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia konsolidované účtovné závierky:

AGROTRADE GROUP, s.r.o., Rožňava
sídlo: Šafárikova 124, Rožňava
Registrový súd: Košice

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pričom sa uvádza:

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske spoločnosti (pri oslobodení podľa § 22 ods. 8)

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek (pri oslobodení podľa § 22 ods. 12)

Spoločnosť nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

Článok II. - Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

1) Informácie o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti :

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila 11. marca 2020 situáciu súvisiacu s koronavírusom za pandémiu, v nadväznosti na čo vyhlásila slovenská vláda dňa 16. marca 2020 núdzový stav. V reakcii na potenciálne vážne ohrozenie zdravia verejnosti, ktoré predstavuje choroba COVID - 19, slovenská vláda prijala opatrenia s cieľom zabrániť prepuknutiu nákazy, vrátane zavedenia obmedzení týkajúcich sa cezhraničného pohybu osôb, obmedzení vstupu zahraničných návštevníkov a „blokovaní“ určitých odvetví, až do ďalšieho vývoja situácie. Najmä letecké spoločnosti a železnice pozastavili medzinárodnú prepravu osôb, školy, univerzity,

reštaurácie, kiná, divadlá, múzeá, športové zariadenia, maloobchodníci s výnimkou maloobchodov s potravinami, potravín a lekární, ostali zatvorené. Rovnako hlavní producenti v automobilovom priemysle pozastavili svoju činnosť v slovenských, aj iných európskych krajinách. Niektoré podniky na Slovensku tiež nariadili svojim zamestnancom prácu z domu a obmedzili alebo dočasne pozastavili svoje obchodné aktivity.

Hospodárske dopady týchto udalostí v širšom kontexte zahŕňajú:

- narušenie podnikateľských činností a ekonomickej aktivity na Slovensku s kaskádovým dopadom na dodávateľské aj odberateľské reťazce;
- významné narušenie podnikateľských činností v určitých odvetviach a to nielen v rámci Slovenska a aj na trhoch s vysokou závislosťou od zahraničných dodávateľských reťazcov, ako aj podnikov výrazne orientovaných na vývoz s vysokou závislosťou od zahraničných trhov. Medzi postihnuté odvetvia patrí najmä obchod a doprava, cestovný ruch, zábavný priemysel, výroba, stavebníctvo, maloobchod, poisťovníctvo, vzdelávanie a finančný sektor;
- výrazné zníženie dopytu po tovaroch a službách, ktoré nie sú nevyhnutné;
- nárast hospodárskej neistoty, s vplyvom na nárast volatility cien aktív či výmenných kurzov mien.

Spoločnosť pôsobí vo viacerých sektoroch

- predaj poľnohospodárskych strojov, servis, predaj náhradných dielov
- predaj chémie, priemyselných hnojív, listových hnojív, osív a komodít
- poľnohospodárska prvovýroba
- krátky obchodný reťazec farmfoods

Jednotlivé oblasti činnosti spoločnosti boli vypuknutím COVID-19 ovplyvnené v rôznej miere.

Na základe verejne dostupných informácií ku dňu schválenia tejto účtovnej závierky vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálny vývoj nákazy a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a hospodárske prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou.

Spoločnosť za rok 2021 dosiahla výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti zisk vo výške 362 312 € v ktorom je zahrnutý výnos za sprostredkovanie prevodu časti podniku AT DUNAJ s.r.o.- stredisko rastlinnej výroby Kamenica nad Hronom vo výške 1 105 000,00 €. Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je zisk vo výške 8 347 607,00 €.

Spoločnosť podala návrh na vylúčenie spoločníka Casapa Group a.s..

Valné zhromaždenie dňa 17.12.2021 schválilo predĺženie funkčného obdobia konateľov na dobu určitú do 31.03.2022.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných výsledkov Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti nepredpokladáme ďalšie nepriaznivé vplyvy na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Nemôžeme však vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý vplyv takýchto opatrení na hospodárske prostredie, v ktorom pôsobíme, nebude mať nepriaznivý

vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Situáciu naďalej pozorne sledujeme a budeme reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Účtovníctvo vedené účtovnou jednotkou je založené na zásadách a metódach, v ktorých sa premieta nepretržité fungovanie účtovnej jednotky – zásada kontinuity bežného účtovania, časového rozlišovania a nenastáva žiadna skutočnosť, ktorá by v najbližších 12-tich mesiacoch zabraňovala nepretržitej činnosti účtovnej jednotky

- 2) Informácie o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód :
- účtovná jednotka v priebehu roka 2021 nevykonala žiadne zmeny v zásadách a metódach
- 3) Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov :
- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 - obstarávacia cena pri vzniku, ku dňu účtovnej závierky na základe § 25 ods. 2
 - b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
 - spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
 - c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom
 - spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom
 - d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - obstarávacia cena pri vzniku, ku dňu účtovnej závierky na základe § 25 ods. 2
 - e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
 - jedná sa o základné stádo, ktoré je ocenené vlastnými nákladmi pri vzniku, ku dňu účtovnej závierky na základe § 25 ods.2
 - f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
 - spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
 - g) dlhodobý finančný majetok
 - obstarávacia cena pri vzniku, ku dňu účtovnej závierky reálnou hodnotou
 - h) zásoby obstarané kúpou
 - obstarávacia cena pri vzniku, ku dňu účtovnej závierky na základe § 25 ods. 2
 - i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
 - ocenené vlastnými nákladmi pri vzniku aj ku dnu účtovnej závierky
 - j) zásoby obstarané iným spôsobom
 - spoločnosť neobstarala zásoby inou činnosťou
 - k) zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Obchodná spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. V prípade, ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov,

pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v účtovnom období, v ktorom vzniknú.

Obchodná spoločnosť používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým odhadovaným nákladom.

Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, je predpokladaná strata okamžite vykázaná ako náklad.

Náklady vynaložené v priebehu účtovného obdobia, ktoré sa týkajú budúcej činnosti, sa účtujú podľa povahy ako zásoby materiálu, poskytnuté zálohy. Hodnota vynaložených nákladov a zisk, resp. strata účtovaná v súvislosti s každou zákazkovou výrobou, sa porovnáva k súvahovému dňu s čiastkovou fakturáciou. Ak vynaložené náklady a vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát) prevyšujú čiastkovú fakturáciu, vykazuje sa zostatok ako čiastky nevyfakturované odberateľom. V prípade, ak čiastkové faktúry sú vyššie ako vynaložené náklady plus vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát), vykazuje sa zostatok ako čiastka dlžná odberateľom.

Odhadované náklady na dokončenie zákazkovej výroby

Obchodná spoločnosť odhaduje náklady na dokončenie stavieb tak, aby zohľadnila v každej fáze výstavby jej celkový výsledok očakávaný podľa informácií, ktoré boli obchodnej spoločnosti známe do momentu zostavenia účtovnej závierky. V prípade otvorených rokovaní s investorom pri stavbách, kde hrozí strata alebo došlo k významným zmenám ich technologických a ekonomických parametrov oproti pôvodnému projektu, odhaduje spoločnosť náklady na dokončenie vo výške zohľadňujúcej plnenie svojich zmluvných a konštrukčných záväzkov voči investorovi.

l) pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

m) krátkodobý finančný majetok

- ocenený menovitou hodnotou

n) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy
- náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

o) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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.

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Pôžičky a úvery sú ocenené menovitou hodnotou

p) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

q) deriváty

- spoločnosti na základe platných zákonov nevyplýva povinnosť účtovania derivátov

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- spoločnosť nevykazuje majetok zabezpečený derivátmi

s) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajíateľa veci

- leasingovou cenou

t) splatná daň z príjmov - menovitou hodnotou

odložená daň z príjmov - menovitou hodnotou

u) Informácie o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Druh dlhodobého Majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisové metódy pre účtovné odpisy
Stavby- hospodárske	20		rovnomerné
Stavby -administratívne	40		rovnomerné
Stroje	8		rovnomerné
Dopravné prostriedky	8		rovnomerné
Základné stádo	4		rovnomerné
Technológia	8		rovnomerné
Drobné stavby z betonu	12		rovnomerné

4) Informácie o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Výška investičnej dotácie	Zložka dlhodobého majetku	Ocenenie dlhodobého majetku
7 800,00	Technológia chladenia mlieka	19 500,00
10 040,00	Rekonštrukcia dojárne pre ovce	25 100,00
33 100,00	Kolesový traktor	82 750,00
11 880,00	Zhrňovač Eurotop	29 700,00
8 580,00	Lis Rollprofi	21 450,00
25 355,00	Technológia na sprac. ovčieho mlieka	46 100,00
48 352,15	Prestavba dojárne	87 913,00
81 400,00	Logistický softvér	151 500,00
541,20	Výhrevné napájačky	1 353,00
6 607,60	Manipulácia a fixácia s HD	16 680,00
2 325,20	Manipulácia a fixácia s ovcami	5 870,00
3 585,20	Stavebnicový systém pre vytv. výbehu	9 150,00
94 956,04	Prístrešok	237 390,11

5) Informácie o oprave významných chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

7) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka uplatňuje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku, k zásobám a k pohľadávkam. Spoločnosť predala podiel v dcérskej spoločnosti, ako dlhodobý finančný majetok vykazuje pohľadávku z predaja podielu. K tejto pohľadávke bola vytvorená 40% opravná položka z dôvodu splatnosti (rok 2030) a rizika v súvislosti s koronavírusom. V rámci zásob boli vytvorené opravné položky k náhradným dielom bez pohybu viac ako 730 dní a k strojom starším ako 2 roky vo výške 20 %, 3 roky vo výške 30 %, 4 roky vo výške 40 %, 5 rokov 50 %, 6 rokov 60 % a starším ako 7 rokov vo výške 70 %. Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku boli vytvorené vo výške 20 % k starším ako 1 rok a 50 % staršie ako 2 roky a 100 % k pohľadávkam starším ako 3 roky. Rezervu tvorila na nevyčerpané dovolenky na právne služby a ku auditorskej činnosti.

Článok III. - Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

1.) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o **dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie súvahy

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		228 402						228 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		228 402						228 402
oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		122 675						122 675
Prírastky		24 738						24 738
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		147 413						147 413
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		105 727						105 727
Stav na konci účtovného obdobia		80 989						80 989

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		228 402						228 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		228 402						228 402
oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 552						96 552
Prírastky		26 123						26 123
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		122 675						122 675
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		131 850						131 850
Stav na konci účtovného obdobia		105 727						105 727

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	692 105	3 607 733	10 520 886		212 875		0		15 033 599
Prírastky	26 132	463 593	891 654		31 085		1 853 267		3 265 731
Úbytky	1 072		235 596		33 909				270 577
Presuny							1 853 267		1 853 267
Stav na konci účtovného obdobia	717 165	4 071 326	11 176 944		210 051		0		16 175 486
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 642 051	7 015 018		144 001				8 801 070
Prírastky		152 965	717 524		41 565				912 054
Úbytky			235 596		33 909				269 505
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 795 016	7 496 946		151 657				9 443 619
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	692 105	1 965 682	3 505 868		68 874		0		6 232 529
Stav na konci účtovného obdobia	717 165	2 276 310	3 679 998		58 394		0		6 731 867

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	692 105	3 437 719	9 937 460		210 811		99 961		14 378 056
Prírastky		170 014	907 081		39 700		1 856 400		2 973 195
Úbytky			323 655		37 636				361 291
Presuny							1 956 361		1 956 361
Stav na konci účtovného obdobia	692 105	3 607 733	10 520 886		212 875		0		15 033 599
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 494 649	6 562 765		138 121				8 195 535
Prírastky		147 402	775 908		43 516				966 826
Úbytky			323 655		37 636				361 291
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 642 051	7 015 018		144 001				8 801 070
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	692 105	1 943 070	3 374 695		72 690		99 961		6 182 521
Stav na konci účtovného obdobia	692 105	1 965 682	3 505 868		68 874		0		6 232 529

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku

b.1) **Dlhodobý nehmotný majetok** na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať :

Účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobom nehmotnom majetku na ktorý je zriadené záložné právo

b.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

v prospech – Pôdohospodárska platobná agentúra a VÚB, a.s.

Prístrešok nachádzajúci sa na pozemkoch registra C KN, parcelné číslo 297/12 a parcelné číslo 296/8 v katastrálnom území Malý Čepčín, list vlastníctva číslo 236 Nehnuteľnosti zapísané na LV č. 236, katastrálne územie Malý Čepčín:

Pozemky:

Parcela registra C KN – parc. č.297/12

Parcela registra C KN – parc. č. 296/8

Hnuteľný majetok:

Manipulácia a fixácia s hovädzím dobytkom

Manipulácia a fixácia s ovcami

Stavebnicový systém pre vytvorenie výbehu

Výhrevné napájačky SUEVIA 5000

Technológia na spracovanie ovčieho mlieka

Technológia dojárne pre ovce BOU MATIC

Technológia chladenia mlieka FABDEC

Kolesový traktor 110-120 KW MF 6615

Zhrňovač krmovín Pöttinger EUROTOP

Lis na guľaté balíky Pöttinger ROLLPROFI

V prospech – VÚB, a.s.

LV 290- Dojareň oviec na pozemku KN-C parc.č. 721/1- v katastrálnom území Horný Turček

LV 236 katastrálne územie Malý Čepčín

Pozemok registra C KN parc.č. 296/7, zast. Plocha a nádvorie o výmere 4542 m²

Pozemok registra C KN parc.č. 297/4, zast. Plocha a nádvorie o výmere 932 m²

Pozemok registra C KN parc.č. 296/9, zast. Plocha a nádvorie o výmere 10598 m²

Stavba farma dojnic bez súpisného čísla na pozemku registra C KN s parc. č. 297/4, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 932 m²

Komodity rastlinného pôvodu, osivá, hnojivá a prípravky na ochranu rastlín, zvieratá, výrobky v oblasti poľnohospodárskej prvovýroby, výrobky určené na opravu strojov a zariadení, stavebný materiál, nedokončená výroba vo výške 2 000 000,00 EUR

Blankozmenka

LV 1297 kat. územie Dubník, LV 2368, 2069 a 1460 kat. územie Rúbaň,

Všetky pohľadávky, všetky zásoby, ktoré sú vo vlastníctve

V prospech - VÚB Leasing, a.s.

Zmluva o poskytnutí úveru za účelom zabezpečenia predaja a kúpy poľnohospodárskych strojov – poľnohospodárske stroje v hodnote 5 086 000 EUR

v prospech - S Slovensko, s.r.o., Bratislava

hnuteľný majetok – poľnohospodárske stroje

v prospech - ČSOB leasing a.s., Bratislava

hnuteľný majetok – poľnohospodárske stroje, dopravné prostriedky

v prospech – SLSP a.s.

LV č. 2085 – katastrálne územie Rožňava

Nehnuteľnosti zapísané v evidencii Okresného úradu, katastrálny odbor
v Turčianskych Tepliciach, obec Dolná Štubňa, Diviaky, Malý Čepčín, Turčianske
Teplice, Háj, Horná Štubňa, Mošovce a Turček

Nehnuteľnosti zapísané v evidencii Okresného úradu, katastrálny odbor v Revúcej,
obec Hucín, Gemerská Ves, Držkovce, Licince, Šivetice, Gemerský Sad,
Prihradzany, Skerešovo, Nováčany, Mikolčany, Leváre, Levkuška a Gemerská Hôrka.
Pohľadávky, zásoby existujúce vo vlastníctve a budúce zásoby ktoré nadobudne do
splatenia pohľadávky

c) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku
a dlhodobého hmotného majetku

Názov poistenia	Poistený majetok	Hodnota poistenia
Zákonné poistenie	Dopravné prostriedky	14 522
Havarijné poistenie	Dopravné prostriedky	45 171
Poistenie majetku	Nehmotný a hmotný majetok	48 187

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou
o zabezpečovacom prevode práve, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe
zmluvy o výpožičke :

Obchodná spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo
zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe
zmluvy o výpožičke.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý
nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do
katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom
účtovná jednotka tento majetok užíva :

Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý
nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do
katastra.

f) Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty :
Účtovná jednotka neúčtuje o goodwill

g) Informácie o opravnej položke k nadobudnutému majetku účtovanej na účte 097 :
Účtovná jednotka neúčtuje o opravnej položke k nadobudnutému majetku.

h) Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné
obdobie : účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť

1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období :
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období :
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období

i) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
AT GEMER s.r.o.	80%	80%	1 141 460	79 639	605 644
AT TATRY s.r.o.	80%	80%	1 764 457	208 725	1 807 032
AT NAWARO s.r.o.	80%	80%	118 375	3 046	39 450
AT VITAL s.r.o.	100%	100%	345 650	14 488	307 000
AT AGROTURIEC s.r.o.	100%	100%	1 516 148	4 898	1 762 178
AT TATRY SB s.r.o.	80%	80%	5 500	965	4 000
ATA AGRO s.r.o.	100%	100%	896 931	891 846	5 000
ATB AGRO s.r.o.	100%	100%	5 021	-64	5 000
ATD AGRO s.r.o.	100%	100%	5 021	-64	5 000
ATS AGRO s.r.o.	100%	100%	5 021	-64	5 000
ATT AGRO s.r.o.	100%	100%	5 021	-64	5 000
ATU AGRO s.r.o.	90%	90%	7 563	-64	6 750
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Agrostaar KB s.r.o.	32%	32%	1 364 249	42 126	134 791
GET group s.r.o.	20%	20%	732 402	6 635	409 200
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

Spoločnosť predala podiel v dcérskej spoločnosti AT DUNAJ spol. s r.o. v predajnej cene 16 630 256 €, ktorý mal obstarávaciu cenu v čase predaja 2 019 195 € pre inú dcérsku spoločnosť. Predajná cena je všeobecná hodnota dcérskej spoločnosti k 31.12.2019 určená znaleckým posudkom. Pohľadávku za predaj podielu spoločnosť vykazuje ako dlhodobý finančný majetok so splatnosťou do 25.03.2031. Výsledok hospodárenia pred zdanením spoločnosti AT DUNAJ s.r.o. za rok 2021 je vo výške 3 196 166 €.

„Spoločnosť AT DUNAJ s.r.o. predala časť podniku, ktorý mal zostatkovú cenu 908 633,64 € za predajnú cenu 6 300 000 €, z toho 300 000 € vykazuje ako iné

pohľadávky a výnosy budúcich období.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku vo výške 40 % z dôvodu doby splatnosti a rizík v súvislosti s koronavírusom.

„Spoločnosť predala dňa 30.06.2021 obchodný podiel v dcérskej spoločnosti ATZ Agro s.r.o. pre spoločnosť FARMA MR s.r.o. v predajnej cene 3 140 067 € a bol vysporiadaný ostatný dlhodobý finančný majetok voči spoločnosti.“

Rozpustenie opravnej položky je vo výške 1 477 933 € z toho s vplyvom na hospodársky výsledok vo výške 918 168 €.

j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 581 250	543 991			7 095 528				14 220 769
Prírastky					16 630 256				16 630 256
Úbytky	2 024 195				4 586 741				6 610 936
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 557 055	543 991			19 139 043				24 240 089
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia					2 838 211				2 838 211
Prírastky					6 652 102				6 652 102
Úbytky					1 477 932				1 477 932
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					8 012 381				8 012 381
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 581 250	543 991			4 257 317				11 382 558
Stav na konci účtovného obdobia	4 557 055	543 991			11 126 662				16 227 708

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 827 239	543 991							8 371 230
Prírastky	36 750				7 095 528				7 132 278
Úbytky	1 282 739								1 282 739
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	6 581 250	543 991			7 095 528				14 220 769
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky					2 838 211				2 838 211
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					2 838 211				2 838 211
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 827 239	543 991							8 371 230
Stav na konci účtovného obdobia	6 581 250	543 991			4 257 317				11 382 558

k) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku (DFM) za účtovné obdobie:

Dlhodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Úbytok opravnej položky	Stav OP na konci účtovného obdobia
Obchodný podiel	2 838 211	6 652 102	1 477 932	8 012 381

l) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať :

Účtovná jednotka neeviduje finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo sním nakladať

m) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Dlhodobý finančný majetok nebol ocenený reálnou hodnotou ani metódou vlastného imania

n) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	606 628		606 628

Spoločnosť má na sklade zásoby v obstarávacej cene 12 333 731 €, z toho staršie ako dva roky sú vo výške 2 719 459 €. Konečný stav opravnej položky je 606 628 €. Čistá realizovateľná hodnota zásob na sklade je vo výške 11 727 103 €.

o) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 164 280

p) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	320 992	659 827	532 458
Náklady na zákazkovú výrobu	357 607	793 637	622 337
Hrubý zisk / hrubá strata	-36 615	-133 810	-89 879

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	344 756	420 893
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Hodnota neukončenej zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	146 409	146 409
Celková suma vykázaných ziskov	146 409	146 409
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

q) Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	174 256	68 027			242 283
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	174 256	68 027			242 283

r) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky, odložená daňová pohľadávka	11 132		11 132
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 132		11 132
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 013 477	2 653 318	5 666 795
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 103 871	4 341 386	5 445 257
Pohľadávky z obchodného styku v rámci pod. účasti	1 147 045	1 854 865	3 001 910
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 632 347	2 372 652	4 004 999
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	58 000		58 000
Daňové pohľadávky a dotácie	68 883		68 883
Iné pohľadávky a čistá hodnota zákazky	146 409		146 409
Iné pohľadávky	308 041		308 041
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 478 073	11 222 221	18 700 294

s) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo ináč zabezpečená s uvedením formy záložného práva a zabezpečenia:

-všetky a tiež ktorékoľvek z pohľadávok Záložcu voči svojim obchodným partnerom na zaplatenie peňažných prostriedkov, vrátane prípadného príslušenstva týchto pohľadávok, ktoré vznikli alebo vzniknú na základe alebo v súvislosti s akoukoľvek zmluvou alebo dohodou uzatvorenou medzi záložcom a obchodným partnerom

t) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo :
Hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať :

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

u) Popis odloženej daňovej pohľadávky :
spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke

v) Významné zložky krátkodobého finančného majetku :

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	78 563	61 632
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	83 540	69 769
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	162 103	131 401

w) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

-spoločnosť neúčtovala o opravnej položke ku krátkodobému finančnému majetku

x) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo :
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať :

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

y) Významné položky **časového rozlíšenia aktív** - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Poistné na rok 2022	13 050,00
Predplatné časopisov na rok 2022	3 512,00
Skladovanie na rok 2022	3 292,00

2.) Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie

„ V tomto období dochádza k významným rokovaniam a udalostiam, ktoré súvisia s vlastníckou štruktúrou a dôsledky zmien na vlastnícku štruktúru nie je možné v súčasnosti odhadnúť.“

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 233 952
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 233 952
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

- a. základné imanie : 7 270 000 EUR
splatené základné imanie : 7 270 000 EUR
- b. hodnota upísaného vlastného imania :
- c. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období
Účtovný zisk vo výške 1 233 952 EUR v predchádzajúcom účtovnom období bol zaúčtovaný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 04.05.2021 vo výške 1 233 952 EUR do nerozdeleného zisku spoločnosti.

d. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv

- e. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania :
- spoločnosť neúčtuje o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos

f. zisk za akciu alebo podiel na základnom imaní

b) Rezervy za bežné účtovné obdobie:

V skupine AGROTRADE GROUP spol. s r.o. prebiehajú viaceré daňové kontroly. Spoločnosť predpokladá, že jej vznikne daňový nedoplatok z prebiehajúcich daňových kontrol. V spoločnosti prebieha súdny spor so spoločnosťou Rándli Agrár Kft.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	266 297	247 612		266 297	247 612
Nevyčerpané dovolenky	260 017	241 712		260 017	241 712
Rezerva na audit	6 280	5 900		6 280	5 900
Rezerva na právne služby		94 176			94 176

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	301 962	266 297		301 962	266 297
Nevyčerpané dovolenky	285 762	260 017		285 762	260 017
Rezerva na audit	5 200	6 280		5 200	6 280
Rezerva na právne služby	11 000			11 000	

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	456 226	601 817
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	456 226	601 817
Krátkodobé záväzky spolu	12 177 373	15 389 312
Záväzky do lehoty splatnosti	10 960 963	11 129 148
Záväzky po lehote splatnosti	1 216 410	4 260 164

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

d) Informácie o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku :

e) Výpočet odloženého daňového záväzku

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku

f) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	15 287	25 428
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 285	19 092
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Čerpanie sociálneho fondu	21 331	29 233
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 241	15 287

g) Informácie o vydaných dlhopisoch :

- spoločnosť neúčtuje o dlhopisoch

h) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Terminovaný úver-modernizácia ŽV č.378/2016	EUR	2,00	20.02.2024	93 250		138 010
Terminovaný úver-krátkodobý dod. Reťazec FARMFOODS	EUR	2,00	20.02.2023	45 172		66 172
Splátkový úver SLSP	EUR	2,5	30.11.2028	1 371 261		1 569 501
Prevádzkový úver SLSP	EUR	3,5	10.03.2025	1 114 691		1 222 514
COVID úver SLSP	EUR	1,9	31.12.2026	764 370		-
COVID úver VÚB a.s.	EUR	1,9	31.12.2026	964 000		-
Spolu:				4 352 744		2 996 197

Krátkodobé bankové úvery						
VUB – kontokorent	EUR	2,50	31.10.2022	1 536 142		1 945 135
VUB – eskontný úver	EUR	2,20	31.05.2022	1 164 280		2 486 950
SLSP – kontokorent	EUR	3,5	30.11.2022	3 971 891		4 958 113
VUB - dotačný	EUR	1,75	31.12.2022	422 086		422 076
Spolu:				7 094 399		9 812 274

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
AGRO ALIANCE SK	EUR	--	23.12.2027	338 556		401 408
VUB Leasing 2010054	EUR		28.01.2022	1 870		22 024
Spolu:				340 426		423 432
Krátkodobé pôžičky						
VUB Leasing	EUR	4,00	31.12.2022	5 086 000		5 650 000

i) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383	51 052
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384	130 906
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384	27 995

j) Majetok obstaraný formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	155 522	143 443		219 779	247 973	
Finančný náklad	10 887	10 041		15 384	17 358	
Spolu	166 409	153 484		235 163	265 331	

k) Ďalšie informácie o odloženej dani
Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani

l) Ďalšie informácie o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 709 919		x	1 219 528		x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	5 924 957			4 103 543		
Výnosy nepodliehajúce dani	-15 019 249			-6 005 278		
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-384 373			-682 207		
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov						

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

Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za výrobky		Tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	36 776 179	36 999 483	1 722 502	1 381 481	3 640 462	2 692 463

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	257 113	185 748	245 957	71 365	-60 209
Výrobky	395 714	405 297	337 254	-9 583	68 043
Zvieratá	70 864	61 057	61 655	9 807	-598
Spolu	723 691	652 102	644 866	71 589	7 236
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	71 589	7 236

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov :

Opis účtovného prípadu	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Vlastné poľnohospodárske výrobky na materiál – krmivo	196 928	239 256
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	541 529	122 553

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DHM	118 916	738 642
Tržby z predaja základného stáda	38 620	20 719
Dotácie	517 037	476 133
Tržby z predaja materiálu	216 385	172 655
Výnosy z invest. dotácii	118 013	89 245
Ostatné prevádzkové výnosy	34 654	25 429
Likvidácia poisťnej udalosti	58 596	32 103
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 253	14 920
Pokuty, penále a úroky z omeškania	52 721	28 568
Prenájom DHIM	132 654	-
Prefakturácia služieb	522 300	142 327
Prekážka v práci, duálne vzdelávanie	551 713	1 600

e) Významné položky finančných výnosov:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja obchodných podielov	16 635 256	7 095 528
Úroky a kurzové zisky	56 903	28 978

f) Mimoriadne výnosy

Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych výnosoch

g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 722 502	1 381 481
Tržby z predaja služieb	3 640 462	2 692 464
Tržby za tovar	36 776 179	36 999 484
Výnosy zo zákazky	95 535	659 827
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	624 393
Čistý obrat celkom	42 234 678	42 357 649

Informácie o nákladoch

a) Celková suma osobných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 842 713	3 751 089
Zákonné sociálne náklady	187 507	188 314
Zákonné sociálne poistenie	1 337 171	1 315 193
Ostatné sociálne zabezpečenie	36 428	35 817
Osobné náklady spolu	5 403 819	5 290 413

b) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 530 763	3 475 231
Nájomné za pôdu	66 938	67 026
Plemenárske a veterinárne služby	18 819	16 837
Prepravné služby	580 115	518 596
Provízia	817 969	517 473
Nájomné za DHIM	142 959	125 839
Skladovanie, váženie, čistenie, sušenie obilia	155 420	342 661
Poľnohospodárske služby	134 625	183 185
Tlač a distribúcia letákov	423 473	-
Poštovné	14 546	13 489
Náklady na reklamu a propagáciu	876 701	206 259
Náklady na telefóny, commander, ITINERIS	72 269	73 448
Ostatné služby	699 062	1 158 848
Cestovné	48 823	68 414
Náklady na reprezentáciu	51 689	28 683
Opravy a udržiavanie	127 739	154 473
Stavebné práce	299 616	-

c) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na obstaranie predaného tovaru	30 951 280	32 303 641
Spotreba materiálu	2 347 416	2 222 117
Spotreba energie	119 872	122 601
Opravné položky k zásobám	-	263 583
Odpisy DHIM	905 846	873 866
Zostatková cena predaného materiálu a predaného DHIM	270 630	926 624
Opravná položka k pohľadávkam	68 027	92 091
Dane a poplatky	196 623	108 866
Pokuty, penále a úroky z omeškania	1 257	5 700
ostatné	219 189	185 553

d) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov	2 024 195	1 107 220
Nákladové úroky	540 365	539 288
Kurzové straty	1 269	1 109
Opravné položky k finančnému majetku	5 733 935	2 838 211

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 480	6 480
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 480	6 480

Článok V – Informácie o iných aktívach a pasívach

Údaje na podsúvahových účtoch

a) - spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch nákupné poukážky

b) Podmienené záväzky nevykázané v súvahe

- spoločnosť neeviduje podmienené záväzky nevykázané v súvahe ani voči spriazneným osobám

c) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

- spoločnosť neeviduje podmienené záväzky nevykázané v súvahe ani voči spriazneným osobám

d) Opis a hodnota podmieneného majetku

- spoločnosť neúčtuje o podmienenom majetku

e) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov

Spoločnosť neúčtuje o iných aktívach ako sú práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov

Článok VI – Informácie o spriaznených osobách

a) Zoznam obchodov účtovnej jednotky dohodnutých s ovládanou a ovládajúcou osobou (uskutočnené i neuskutočnené obchody):

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
AT GEMER s.r.o.	01	55 367	74 229
AT GEMER s.r.o.	02	21 554	1 180
AT TATRY s.r.o.	01	1 287 826	1 197 478
AT TATRY s.r.o.	02	501 273	834 775
AT ABOV s.r.o.	01	1 000 412	736 217
AT ABOV s.r.o.	02	3 134 855	849 990
AT DUNAJ s.r.o.	01	3 717 362	2 742 932
AT DUNAJ s.r.o.	02	2 391 984	2 313 138
AT ZEMPLIN s.r.o.	01	594 225	967 216
AT ZEMPLIN s.r.o.	02	30 314	1 833 700
ROSENAU s.r.o.	01	247 926	8 708
ROSENAU s.r.o.	02	173 494	336 820
AT NAWARO s.r.o.	01	2 174	9 444
AT NAWARO s.r.o.	02	71 464	65 565
AT AGROTURIEC s.r.o.	01	2 777 898	3 145 201
AT AGROTURIEC s.r.o.	02	1 382 103	1 018 966
AT VITAL s.r.o.	01	427 479	334 100
AT VITAL s.r.o.	02	348 236	158 551
AGROSTAAR KB s.r.o.	01	403 650	534 094
AGROSTAAR KB s.r.o.	02	426 195	492 568
GET GROUP s.r.o.	01	1 864 550	1 503 350
GET GROUP s.r.o.	02	2 024 050	1 831 326
TERRA WYLAK s.r.o.	01	1 183 298	948 999
TERRA WYLAK s.r.o.	02	568 085	259 219
Mikrovak s.r.o.	01	1 775	9 972
Mikrovak s.r.o.	02	56 844	40 921

1-poskytnuté, 2- nakúpené

Článok VII – udalosti, ktoré nastali po závierkovom dni /následné udalosti/

V spoločnosti nenastali žiadne následné udalosti po závierkovom dni – do dňa zostavenia účtovnej závierky ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Očakávaný dopad konfliktu na Ukrajině za našu spoločnosť, ako aj odhad finančného účinku sa nedá momentálne odhadnúť.

Článok VIII – Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 270 000				7 270 000
Ostatné kapitálové fondy	3 566 255		1 000 000		2 566 255
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	4 449 286		2 016 539		2 432 747
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	400 000				400 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 166 444	3 250 491			7 416 935
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 233 952	8 709 919		1 233 952	8 709 919

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 270 000				7 270 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	3 566 255				3 566 255
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	5 204 839		755 553		4 449 286
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	400 000				400 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 147 585	755 553		263 306	4 166 444
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	263 306	1 233 952		263 306	1 233 952

Článok IX - Informácie k prehľadu peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

	Peňažné prostriedky	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty
Peniaze	78 563	
Účty v bankách	83 540	
Kontokorentný úver	-5 508 033	
Spolu	-5 345 930	

i. **Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:**

38. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Ozna- čenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmom (+/-)	750 960	-1 930 569
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	321 219	1 943 981
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	905 846	873 866
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	68 027	355 674
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-510 082	334 810
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	540 365	539 288
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-56 639	-28 957
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent 15 (+/-)	-84 770	-8 148
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-541 529	-122 553

A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-665 270	2 003 034
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	804 484	-1 546 555
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 391 226	-1 268 173
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	1 921 472	4 817 762
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-/+) (súčet Z/S + A1 + A2)		406 909	2 016 446
A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	56 639	28 957
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-540 365	-539 288
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+,-), súčet (Z/S + A1 až A6)		-76 817	1 506 114
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		731
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+,-), súčet (Z/S + A1 až A9)		-76 817	1 506 845
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-937 943	-1 526 411
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-36 750
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	157 536	759 361

B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	3 140 067	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		175 519
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančných činností (-)		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	2 359 659	-628 281
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	-1 000 000	
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		

C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-1 000 000	
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C 2.10)	143 074	-1 376 329
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 338 456	422 076
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-2 304 569	-1 295 847
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	500 000	
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-80 000	-80 000
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-224 138	-333 334
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		39 799
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-86 674	-129 023
C.3	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		

C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	-856 926	-1 376 329
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	1 425 917	-497 765
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-6 771 847	-6 274 083
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-5 345 930	-6 771 848
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-5345 930	-6 771 847

V Rožňave dňa : 04.03.2022
Vypracovala: Bc. Ildikó Bacsová