

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2021

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

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

Účtovná závierka bola vykonaná k poslednému dňu účtovného obdobia.

Spoločnosť vznikla 13.04.2007 zápisom do obchodného registra Okresného súdu Žilina vložka č. 20436/L. V účtovnom období roku 2021 vykazovala účtovná jednotka činnosť v oblasti nákupu a predaja poľnohospodárskeho strojového zariadenia, predaja náhradných dielov a servisu.

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu 31.12.2021 nasledovný majetok a záväzky :

- dlhodobý nehmotný majetok – software od spoločnosti ABRA Gen v jeho obstarávacej cene 9840 €, pričom uplatnila jeho odpis vo výške 3.936
- poľnohospodárska účelová budova v obstarávacej cene 150.000 €, a administratívna budova s príslušenstvom Rakovo vo výške 700.000 € pričom uplatnila ich odpis vo výške 40.000 €
- dlhodobý majetok v nadobúdacej cene 104.421 € pričom uplatnila jeho odpisy vo výške 89.761 €
- obstarávaný dlhodobý hmotný majetok – osobné motorové vozidlo Škoda Karoq vo výške 23.023 €
- materiál na sklade podľa inventúry predloženej ku dňu 31.12.2021 vo výške 7.443 €
- tovar na sklade podľa inventúry predloženej ku dňu 31.12.2021 vo výške 340.635 €
- pohľadávky z obchodného styku vo výške 652.743 €, pričom žiadna z týchto pohľadávok nemá dlhodobý charakter, a to v zložení: neuhradené vydané faktúry za tovar a služby: 646.036 €, kaucia na karty Shell: 100,00 €, zábezpeka na motory 5.495 €, preplatok plyn 1.112 €
- daňová pohľadávka vo výške 16.020 €, ktorá predstavuje preplatok na dani z príjmov PO
- finančná hotovosť podľa inventúry predloženej ku dňu 31.12.2021 vo výške 817 €
- finančnú hotovosť na bankovom účte vo výške 12.699 €
- časové rozlíšenie nákladov podľa ich charakteru vo výške 2.700 € – internet, doména vo výške 44 €, poistenie majetku a osôb vo výške 2.622 €, predplatné odborná literatúra vo výške 34,00 €
- splatené základné imanie podľa výpisu z Obchodného registra vo výške 6.640,00 €
- základný rezervný fond vo výške 664 €
- nerozdelený zisk z minulých období vo výške 576.179 €
- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 80 €
- dlhodobý úver – financovanie kúpy administratívnej budovy – 553.525 €
- záväzky z obchodného styku vo výške 589.423 € - neuhradené faktúry 579.726 €, ostatné záväzky – splátky telefónov 478, preddavky 9.162 € a nevyfakturované dodávky 57 €
- záväzky voči zamestnancom – nevyplatené mzdy za december 2021– 6.916 €
- záväzky zo sociálneho poistenia – nezaplatené odvody za december 2021 4.017€
- daňové záväzky 81.027€, -daň závislá činnosť 664€, daňová povinnosť DPH 79.775 €, daň z motorových vozidiel 588 €
- krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody rok 2021 a 2020 7.507 €

Spoločnosť vykazuje ku dňu zostavenia účtovnej závierky majetok výšky 1.886.644 €.

Spoločnosť účtovala v r. 2021 na nasledovných účtoch nákladov a výnosov:

1. Výnosy

- predaj tovaru vo výške 2.808.920 €
- predaj služieb vo výške 87.081 €
- predaj propagačných a reklamných predmetov vo výške 704 €
- ostatné tržby vo výške 794 €
- kurzové zisky vo výške 12 €

2. Náklady

- náklady na nákup tovaru 2.500.341 €
- náklady na materiál a energie vo výške 54.248 €
- režijné náklady na prevádzku spoločnosti vo výške 144.547 €
- mzdové náklady vo výške 102.554 €
- náklady na sociálne poistenie 36.028 €
- ostatné sociálne náklady 5.965 €
- ostatné dane a poplatky vo výške 7.376 € - náklady na kolky a správne poplatky 2.770 €, daň z MV 589 €, daň z nehnuteľností 4.017€
- odpisy IM uplatnené vo výške 34.719 €
- zostatková cena predaného drobného majetku 305 €
- ostatné prevádzkové náklady vo výške 5.809 € – poistenie majetku 5.575 €, pokuty a penále 234 € €
- debetné úroky vo výške 9.028 €
- ostatné náklady finančného charakteru vo výške 3.177 € – bankové poplatky 2.158 €
- daň z príjmov PO 17.833 €

Spoločnosť vytvorila ku dňu 31.12.2021 zisk po zdanení 60.666 €

Pohyb obstarávacích cien

Text	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Pre sun (+/-)	Stav k 31.12.2021
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	93725	10696			104421
Vozidlá	82627				82627
Ostatný majetok	11098	10696			21794
Stavby	850000				850000

Pohyb oprávok

Text	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Pre sun (+/-)	Stav 31.12.2021
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	84435	5327	1557		89761
Vozidlá	73337	6193			79530
Ostatný majetok	11098	690	1557		10231
Stavby	15000	35000			40000

Pohyb zostatkových cien

Text	Stav k 1.1.2021	Stav k 31.12.2021
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	8290	14660
Stavby	835000	810000

Informácie k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	prírastky d	úbytky e	Stav na konci účtovného obdobia F
a					
Materiál	3912		11219	7688	7443
Zákazky					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	101466		2847175	2608006	340635
Preddavky					
Zásoby spolu	105378				348078

Výška pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky	Suma k 1.1.2021	Suma k 31.12.2021
do lehoty splatnosti	206983	542911
po lehote splatnosti	114599	109832
Tvorba opravných položiek	0	0

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	817	1881
Bežné bankové účty	12699	168056
Bankové účty termínované		

Prehľad o prechodných účtoch aktív

Položka časového rozlíšenia	Stav na zač.účet.obdobia	prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
Poistné	3150	2622	3150	2622
Predplatné OL	34	34	34	34
Licencie, domény, internet	35	44	35	44
Technická podpora predaja	0		0	0
Spolu	3219	2700	3219	2700

PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

TEXT	Stav k 1.1.2021		Stav k 31.12.2021
Vlastné imanie spolu	603483		644149
Základné imanie zapísané do OR	6640		6640
Ostatné kapitálové fondy			
Zákonný rezervný fond zo zisku	664		664
Nerozdelený zisk minulých rokov	470659		576179
Neuhradená strata z minulých rokov			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	125520		60666

Prehľad o rezervách

Pohľadávky	Suma k 1.1.2021	Suma k 31.12.2021
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	7540	5553
Rezerva na odvody	2639	1954
Rezerva na mzdy celkom	10179	7507
Rezerva na účtovnú závierku		

Prehľad krátkodobých a dlhodobých záväzkov

Záväzky	Suma k 1.1.2021	Suma k 31.12.2021
Dlhodobý bankový úver	599676	553525
Záväzky z obchodného styku	196923	589423
Záväzky voči zamestnancom	5437	6916
Záväzky voči poisťovniam	3441	4017
Daňové záväzky	28249	81027
Bankové úvery		

Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar

podľa segmentov, t. j. hlavných produktov

Popis položky	2020	2021
Tovar	3879716	2808920
Služby	137389	87081

Prehľad o ostatných položkách výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Popis položky	2020	2021
Nespotrebované poistné, ostatné tržby	0	794
Náhrady škôd, sankcie	0	0
Tržby z predaja majetku, materiálu	1000	704
Sankcie , úroky, kurzové zisky	0	12

Prehľad o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Popis položky	2020	2021
inercia	0	0
Nájomné nebytových priestorov	9446	0
Propagácia, provízie	2501	--3059
Licencie, domény, it služby	31592	34756
Náklady na reklamácie	107328	-14319
Telefónne poplatky	3029	2898
Prepravné náklady	4832	5330

Cestovné náhrady	603	898
Colné služby	1545	1347
Predĺžená záruka	8183	0
Ostatné služby	25138	30815
Servis na majetku	3727	1815

prehľad o ostatných významných položkách nákladov z hospodárskej činnosti

Popis položky	Suma
Poistenie majetku	4996
Poistenie osôb	488
Neuplatnená DPH, pokuty	325

Prehľad o ostatných významných položkách finančných nákladov

Popis položky	Suma
Debetné úroky z leasingu a úverov	9028
Bankové poplatky	2158
Kurzové straty	0

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