

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021**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: 10.06.2021

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33,04	37,27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	40
počet vedúcich zamestnancov	2	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 zahrňuje 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 zahrňuje 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia 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 nevymožiteľnosti 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 rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a rezervy na odchodné.

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 vyrovnať 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) Cudzía 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 banku

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	2 460	0	0	0	2 460
Budovy, haly a stavby	524 665	0	0	300	524 965
Samostatné hnuiteľné veci	1 703 575	0	1 003 036	735 969	1 436 508
Obstarávaný DHM	8 696	884 672	0	-887 368	6 000
Poskytnuté preddavky na DHM	0	1 600	1 600	0	0
Pozemky	837 020	0	0	151 099	988 119
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ	29 747	8 025	0	0	37 772
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	277 679	47 154	0	0	324 833
Spolu	3 383 841	941 451	1 004 636	0	3 320 657

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku - bežné účtovné obdobie

Oprávky k	Počiatočný stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Konečný stav
Softwaru	410	615	0	0	1 025
Budovám, halám a stavbám	85 842	28 624	0	0	114 466
Samostatným hnuiteľným veciam	795 915	854 492	1 003 036	0	647 371
Spolu	882 167	883 731	1 003 036	0	762 862

Netto hodnota dlhodobého majetku – bežné účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Konečný stav
Softvér	2050	1 435
Budovy, haly a stavby	438 823	410 499
Samostatné hnuiteľné veci	907 660	789 137
Obstarávaný DHM	8 696	6 000
Poskytnuté preddavky na DHM	0	0
Pozemky	837 020	988 119
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených ÚJ	29 747	37 772
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	277 679	324 833
Spolu	2 501 675	2 557 795

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - predchádzajúce 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	20 299	0	29 747
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	245 092	32 587	0	0	277 679
Spolu	2 970 595	653 290	240 043	0	3 383 842

Prehľad oprávok k dlhodobému majetku – predchádzajúce 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 hnutelným veciam	696 469	271 180	171 734	0	795 915
Spolu	757 634	296 267	171 734	0	882 167

Netto hodnota dlhodobého majetku – predchádzajúce účtovné obdobie

Druh majetku	Počiatočný stav	Konečný stav
Softvér	0	2 050
Budovy, haly a stavby	165 882	438 823
Samostatné hnutelné 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

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 %	50,000 %	75 545	16 328	37 772
ARVUM, Poľnohospodárske družstvo	44,844 %	44,844 %	724 362	125 776	324 833
Spolu	X	x	x	x	362 605

Informácia o opravných položkách k pohľadávkam - bežné 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	25 311	6 735	5 552	13 828	12 666
Spolu	25 311	6 735	5 552	13 828	12 666

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	32 203	10 366	17 258	0	25 311
Spolu	32 203	10 366	17 258	0	25 311

Veková štruktúra pohľadávok - bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	702 619	1 177 148	1 879 767
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	479 924	166 236	646 160
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	83 406	347 485	430 891
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	139 289	663 427	802 716
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	95 565	0	95 565
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	431	0	431
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	95 134	0	95 134
Krátkodobé pohľadávky spolu	798 184	1 177 148	1 975 332

Veková štruktúra pohľadávok – predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 024 667	830 195	1 854 862
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	40 710	556 467	597 177
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	1 074 447	830 195	1 904 642

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Všetky významné pôžičky poskytnuté spriazneným osobám boli k 31.12.2021 splatené.

Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	30 382	98 931
Bežné bankové účty	94	158
Spolu	30 476	99 089

Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 812	9 817
Ostatné	14 812	9 817
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Príjmy z bonusov za predané diely	0	0
Náhrada škody	0	0

Informácie k pasívam súvahy

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

Celý zisk z roku 2020 bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 62 215 EUR.

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy:	6 000	11 459	0	0	17 459
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 251	47 370	0	0	47 370
Rezerva na nevyčerpané dovolenky (rok použitia 2022)	52 251	41 868	0	52 251	41 868
Rezervy iné (rok použitia 2022)	4 000	4 000	0	4 000	4 000
Rezerva na odchodné	0	1 502	0	0	1 502
Rezervy spolu	62 251	58 829	0	56 251	64 829

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 2021)	6 826	4 000	6 826	0	4 000
Rezervy spolu	46 030	23 047	6 826	44 869	62 251

Informácie o záväzkoch

	Záväzky do lehoty splatnosti	Záväzky po lehote splatnosti
k 31.12.2021	3 410 140	1 609 112
k 31.12.2020	3 973 905	1 569 636

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	69 625	3 957	0
zo sociálneho fondu	0	2 776	0
odložený daňový záväzok	0	37 355	0
z obchodného styku voči prepojeným UJ	0	0	0
z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
ostatné z obchodného styku	2 554 507	0	0
voči zamestnancom	40 107	0	0
voči spoločníkom a združeniu	4 098	0	0
zo sociálneho poistenia	58 782	0	0
daňové	160 972	0	0
iné	489 551	525 276	0
bežné bankové úvery	1 029 040	0	0
krátkodobé finančné výpomoci	43 206	0	0
Spolu	4 449 888	569 364	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	183 544	73 581	0
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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Nedaňové opravné položky	0	0
Nedaňové rezervy	22 961	10 000
Neuhradené výdavky - nedaňové do ich zaplata	21 682	27 628
Záväzky s lehotou splatnosti nad 365 dní	111 072	70 801
Spolu základ pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky	155 715	108 429
Sadzba dane	21%	21%

Odložená daňová pohľadávka	32 700	22 770
Účtovná zostatková cena dlhodobého majetku	1 201 071	1 348 533
Daňová zostatková cena dlhodobého majetku	1 023 188	997 851
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	177 883	350 682
Sadzba dane	21%	21%
Odložený daňový záväzok	37 355	73 643

Informácia k finančnému leasingu

Názov položky	2021	2020
Zostatok istiny z toho:	83 546	92 048
- istina splatná do 1 roka	37 186	59 322
- istina splatná od 1 roka do 5 rokov	46 360	32 726
- istina splatná po 5 rokoch	0	0
Finančný náklad pripadajúci budúcim obdobiam - z toho	5 599	2 228
- finančný náklad splatný do 1 roka	2 766	1 423
- finančný náklad splatný od 1 roka do 5 rokov	2 833	805
- 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	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	225 529			89 338		
teoretická daň		47 361	21%		18 761	21%
Daňovo neuznané náklady	15 405	3 235		104 222	21 887	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	247 806	52 039		297	62	
Splatná daň z príjmov		102 635	46%		40 710	46%
Odpočet daňovej licencie z min. rokov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-46 218	-20,5%		-13 587	-15,2%
Celková daň z príjmov		56 417	25%		27 123	30%

Informácia k sociálnemu fondu

Sociálny fond	Počiatočný stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
rok 2021	2 122	3 410	2 756	0	2 776
rok 2020	1 771	3 326	2 975	0	2 122

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 31.12.2021	Suma istiny v EUR k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:				395 614	377 096
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1 M Euribor +2,5%	2023	3 957	73 581
PB Finančné služby, a.s.	EUR	4,5 %-5,2 %	2025	391 657	303 515
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 378 975	1 311 920
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1 M Euribor +2,5%	2022	69 624	183 543
PB Finančné služby, a.s.	EUR	4,5 %- 5,2 %	2022	280 310	96 960
Všeobecná úverová banka, a.s. (kontokorent)	EUR	1 M Euribor +2,6%		379 009	380 006
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1 M Euribor +2,5 %		650 032	651 411
Spolu				1 774 589	1 689 016

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 zabezpečená 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 198 000 EUR zabezpečený nehnuteľnosťou. Úver od PB Finančné služby v pôvodnej výške 302 990 EUR zabezpečený poľnohospodárskymi strojmi. Úver od PB Finančné služby v pôvodnej výške 46 206 Eur zabezpečený motorovými vozidlami.

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	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 988 407	2 713 706
Tržby za tovar	10 255 086	8 523 674
Tržby z predaja materiálu	607 534	581 938
Čistý obrat celkom	13 851 027	11 819 318

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	
	2021	2020	2021	2020
Slovensko	10 301 617	8 840 939	2 886 401	2 626 385
Zahraničie	561 003	264 673	102 006	87 321
Spolu	10 862 620	9 105 612	2 988 407	2 713 706

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	12 793	1 208	578	0	0
Reprezentačné	13 810	14 100	16 380	0	0
Dary	210	0	500	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	0

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2021	2020
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	771 000	161 066
Výnosy z odpísaných pohľadávok	68	0
Výnosy z predaja pohľadávok	594 304	413 094
Výnosy z predaja časti podniku	0	0
Náhrady od poisťovne	26 986	11 025
Výnosy z odpísaných záväzkov	10	0
Ostatné	19 055	11 014
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti spolu	1 411 424	596 199

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	2021	2020
Mzdy	691 957	667 830
Zdravotné poistenie a sociálne poistenie	238 396	231 191
Iné sociálne náklady	31 128	31 257
Spolu	961 481	930 278

Významné položky finančných výnosov:

Názov položky	2021	2020
Výnosové úroky	13 013	6 717
Kurzové zisky, z toho:	668	1 334
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	477

Významné položky nákladov za služby:

Názov položky	2021	2020
Nájom	171 682	317 589
Subdodávky, refaktúracia poľnohospodárskych prác	974 105	986 084
Náklady na telefón	16 424	16 126
služby (pomocné, doprava, elektroinštalácia, montáž a iné) spoj. s dodaným tovarom zákazníčkovi	312 046	0
Subdodávky, refaktúracia nafty, stravy, ubytovania	10 155	8 504
Softwarové služby	12 991	7 763
Obchodné zastúpenie	16 705	13 308

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	2021	2020
Manká a škody	12 793	1 208
Zostatková cena predaného DHM	707 243	140 621
Odpis pohľadávok	594 304	413 096
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 183	10 366
Pokuty a penále (zmluvné + ostatné)	20 973	18 393
Poistenie majetku	41 537	32 018
Ostatné	355	874

Významné položky finančných nákladov:

Názov položky	2021	2020
Nákladové úroky	86 967	59 894
Kurzové straty, z toho:	6 544	17 621
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-3 485	3 602
Bankové poplatky	18 027	9 717

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Záložné právo k zásobám, pohľadávkam, pozemkom a budovám v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.	3 776 283	4 032 812
Záložné právo k pozemkom, budovám a strojom v prospech PB finančné služby, s.r.o.	906 832	447 385
Záložné právo k budovám, k pozemkom a pohľadávkam v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s	2 253 838	2 229 233

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	2021	2020
Nákup zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	1 507 262	1 299 065
Predaj zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	638 434	514 453
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	132
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	1 277	275
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	19 352	45 331
Výnosy z predaja služieb od 1.1. do 31.12.	124 138	259 951
Stavy pôžičiek k 31.12. (istina+úrok)	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	283 163	670 274

AZ FARM, s.r.o.	2021	2020
Nákup zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	1 160 242	561 549
Predaj zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	1 125 911	706 064
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	7 305	3 925
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	55 005	189 990
Výnosy z predaja služieb od 1.1. do 31.12.	489 683	407 312
Stavy pôžičiek k 31.12. (istina + úrok)	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.	646 160	412 839

FULLM, spol. s r. o.	2021	2020
Nákup zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	274 340	182 019
Predaj zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	128 588	100 398
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	271
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	808	3 507
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	10 001	22 000
Výnosy z predaja služieb od 1.1. do 31.12.	105 593	103 729
Stavy pôžičiek k 31.12. (istina + úrok)	0	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku 31.12.	147 728	174 571

AGRO ARVUM.HU Kft	2021	2020
Nákup zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	26 368	0
Predaj zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	0	0
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	371	1
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	51 635	0
Výnosy z predaja služieb od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12. (istina + úrok)	27 548	1 001
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku 31.12.	0	0

AB-AGROFARM s.r.o.	2021	2020
Nákup zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	0	0
Predaj zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	0	0
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	149	0
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosy z predaja služieb od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12. (istina + úrok)	3 449	0
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku 31.12.	0	0

AGRO AZ-FARM.HU Kft.	2021	2020
Nákup zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	0	0
Predaj zásob materiálu, výrobkov a tovaru od 1.1. do 31.12.	0	0
Nákladové úroky od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosové úroky od 1.1. do 31.12.	114	1
Iné nákupy (napr. služieb, DNM,...) od 1.1. do 31.12.	0	0
Výnosy z predaja služieb od 1.1. do 31.12.	0	0
Stavy pôžičiek k 31.12. (istina + úrok)	3 869	1 001
Závazky z obchodného styku k 31.12.	0	0
Pohľadávky z obchodného styku 31.12.	0	0

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Čl. IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	28 000	0	0	0	28 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	2 136	2 800
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	121 376	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	12 288	55 180	0	0	67 468
Nerozdelený zisk minulých rokov	736 614	0	2 944	47 997	781 666
Neuhradená strata minulých rokov	-136 402	0	124 320	12 082	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 215	169 112	0	-62 215	169 112
Vlastné imanie spolu	824 755	224 292	248 640	0	981 578

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6 116	18 404	0	0	12 288
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	744 136	80 619	0	0	824 755

Čl. X - Prehľad peňažných tokov

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	225 529	89 338
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	176 488	200 767
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky	594 304	-133
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-12 645	10 366
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	2 578	16 221
Úrokové náklady (netto)	89 967	59 894
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-63 757	-20 445
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-2 699	11 379
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 006 765	367 387
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-100 564	685 154
Úbytok (prírastok) zásob	395 421	-64 828
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-252 575	25 039
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 049 047	1 012 752
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 049 047	1 012 752
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-86 967	-59 894
Prijaté úroky	13 013	9 666
Zaplatená daň z príjmov	-21 991	-78 397
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	953 102	884 127
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-884 672	-620 702
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	-884 672	-620 702
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-121 376	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-15 667	-226 395
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-137 043	-226 395
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-68 613	37 030
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	99 089	62 059
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	30 476	99 089