

EXATA GROUP, a.s.

***Výroční správa
za rok 2021***



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti EXATA GROUP, a.s.:
k výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti EXATA GROUP, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, ku ktorej sme dňa 2. júna 2022 vydali správu nezávislého audítora. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II. správy nezávislého audítora – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok 2021 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

30. septembra 2022
Pezinok, Slovenská republika

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 903



I. Základné údaje o subjekte

Obchodné meno: *EXATA GROUP, a.s.*
Sídlo: *930 02 Orechová Potôň 2066*
IČO: *36 744 344*
DIČ: *2022328550*
IČ DPH: *SK7120001614*

Štatutárny orgán:

Predseda predstavenstva: ***Vladimír Tvaroška***
Člen predstavenstva: ***Réka Világi***

Obchodný register: *Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel: Sa, vložka číslo 10 696/T*

Deň zápisu do OR: *24.02.2007*

Hlavný predmet činnosti:

- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb aj v oblasti výroby
- vedenie účtovníctva
- reklamná a propagačná činnosť
- poľnohospodárstvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- prenájom hnutelných vecí

- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

Spoločnosť v roku 2021 nemala organizačnú zložku v zahraničí.

II. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2021

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1.Charakter a poslanie subjektu

Spoločnosť EXATA GROUP, a.s. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 22.1.2007 v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona č.513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov. EXATA GROUP, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) sa venuje poskytovaniu služieb a veľkoobchodnej činnosti pri predaji vstupov pre poľnohospodársku výrobu.

2.1.2. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2022 a na ďalšie obdobie

Predstavenstvo spoločnosti si na rok 2022 a na nasledujúce obdobie určilo zásadné priority, pričom hlavným cieľom je skvalitňovanie poskytovaných služieb odborného poradenstva a zvyšovanie tržieb z predaja tovaru konečným spotrebiteľom.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Počas kalendárneho roku 2021 spoločnosť dosiahla nasledovné výsledky hospodárenia:

*Celkové výnosy spoločnosti v kalendárnom roku 2021 dosiahli hodnotu **17 104 960 EUR**, náklady dosiahli celkový objem **15 906 285 EUR** pri kladnom výsledku hospodárenia **1 198 675 EUR**.*

Na celkových **výnosoch** sa podieľali najvýraznejšou mierou výnosy z hospodárskej činnosti: z toho predaj tovaru v celkovom objeme 9 780 961 EUR (v percentuálnom vyjadrení 57,18 % z celkových výnosov dosiahnutých v roku 2021).

Relevantnými položkami výnosov boli finančné výnosy 4 422 598 EUR (percentuálne vyjadrené 25,86 % z celkových výnosov). Zostávajúcimi položkami boli tržby z predaja služieb, majetku, materiálu a ostatné výnosy.

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č. 1

VÝNOSY 2021	v EUR	v %
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	9 780 961	57,18%
<i>Tržby z predaja služieb</i>	2 584 600	15,11%
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu</i>	26 979	0,16%
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	289 822	1,69%
<i>Finančné výnosy</i>	4 422 598	25,86%
Výnosy spolu	17 104 960	100%

Najvýraznejšiu **nákladovú** položku tvorili náklady na obstaranie predaného tovaru v celkovej sume 9 767 483 EUR (v percentuálnom vyjadrení 61,41 % z celkových nákladov).

Relevantnými položkami nákladov boli finančné náklady 3 785 000 EUR (percentuálne vyjadrené 23,80 % z celkových nákladov).

Ďalšou významnou nákladovou položkou boli náklady výrobné spotreby (spotreba materiálu, energie, služieb) v celkovej sume 651 956 EUR (v percentuálnom vyjadrení 4,10 % z celkových nákladov).

Osobné náklady boli v celkovej sume 1 313 066 EUR (percentuálne vyjadrenie 8,25 %), odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku boli v sume 269 267 EUR (percentuálne vyjadrenie 1,69 %).

Zvyšnú časť nákladov tvorili zostatková cena predaného dlhodobého majetku, dane a poplatky, ostatné náklady na hospodársku činnosť, opravné položky k pohľadávkam a daň z príjmov.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.2

Tabuľka č. 2

NÁKLADY 2021	v EUR	v %
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9 767 483	61,41%
Spotreba materiálu, energie	69 880	0,44%
Služby	582 076	3,66%
Osobné náklady	1 313 066	8,25%
Dane a poplatky	6 134	0,04%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	269 267	1,69%
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu	22 746	0,14%
Opravné položky k pohľadávkam	-66	0,00%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	43 990	0,28%
Finančné náklady	3 785 000	23,80%
Daň z príjmov	46 709	0,29%
Náklady spolu	15 906 285	100,00%

V nasledujúcej tabuľke je znázornená štruktúra výsledku hospodárenia spoločnosti za účtovné obdobie.

Tabuľka č.3

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA 2021	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	607 786
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	637 598
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 245 384
Daň z príjmov	46 709
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 198 675

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

*K 31.12.2021 predstavoval **majetok (aktíva)** spoločnosti celkovú netto hodnotu **48 141 853 EUR**.*

Rozhodujúcu časť majetku tvoril dlhodobý finančný majetok v celkovom objeme 35 159 302 EUR (v percentuálnom vyjadrení 73,03%).

Významnou položkou majetku spoločnosti bol taktiež dlhodobý hmotný majetok v celkovom objeme 4 222 743 EUR (v percentuálnom vyjadrení 8,77 % z celkovej hodnoty majetku), pohľadávky v súhrnnom objeme 7 430 026 EUR (percentuálne vyjadrené 15,44 % z celkovej hodnoty majetku) a zásoby v celkovej výške 939 196 EUR (percentuálne vyjadrené 1,95 % z celkovej hodnoty majetku).

Zostávajúcu časť majetku predstavuje položka časového rozlíšenia, položka finančných účtov a dlhodobý nehmotný majetok.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.4

Tabuľka č.4

AKTÍVA 2021	v EUR	v %
Dlhodobý nehmotný majetok	291 192	0,61%
Dlhodobý hmotný majetok	4 222 743	8,77%
Dlhodobý finančný majetok	35 159 302	73,03%
Pohľadávky	7 430 026	15,44%
Zásoby	939 196	1,95%
Finančné účty	73 433	0,15%
Časové rozlíšenie	25 961	0,05%
Aktíva spolu	48 141 853	100%

Hlavným zdrojom krytia majetku spoločnosti boli záväzky v súhrnnej čiastke 32 713 779 EUR (v percentuálnom vyjadrení 67,95 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Významnou položkou zdrojov krytia majetku spoločnosti boli taktiež ostatné kapitálové fondy v celkovom objeme 3 409 613 EUR (percentuálne vyjadrené 7,08 % z celkových zdrojov krytia) a základné imanie spoločnosti v celkovej čiastke 9 702 000 EUR (percentuálne vyjadrené 20,15 % z celkových zdrojov krytia).

Zostávajúcimi zdrojmi krytia boli položky: výsledok hospodárenia minulých rokov, výsledok hospodárenia za účtovné obdobie, zákonné rezervné fondy a časové rozlíšenie.

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

PASÍVA 2021	EUR	v %
Základné imanie	9 702 000	20,15%
Ostatné kapitálové fondy	3 409 613	7,08%
Zákonné rezervné fondy	187 081	0,39%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	926 376	1,93%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 198 675	2,49%
Záväzky	32 713 779	67,95%
<i>Z toho Rezervy</i>	80 706	0,17%
<i>Z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	16 515 713	34,31%

Časové rozlíšenie	4 329	0,01%
Pasíva spolu	48 141 853	100%

2.4. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia a do dňa zostavenia účtovnej závierky

Celosvetová pandémia vírusu COVID-19 sa dotkla podnikania spoločnosti v roku 2021. Manažment spoločnosti neustále aplikuje všetky dostupné možnosti k zabezpečeniu plynulej výroby a ochrane zamestnancov a aj naďalej bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne kroky na zmiernenie prípadných negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Dňa 24. februára 2022 sa spoločnosť prostredníctvom informácií z masmédií dozvedela o začiatku vojenského konfliktu na Ukrajine. Už počas prvých týždňov konfliktu zaznamenáva negatívny vplyv na rast a napredovanie nielen európska, ale aj svetová ekonomika. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky nie je možné predpovedať mieru potenciálneho dopadu na podnikanie spoločnosti. Manažment bude intenzívne pokračovať v monitorovaní situácie a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

2.5. ZAMESTNANOSŤ

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2021 bol 34, počet vedúcich zamestnancov 5 (v roku 2020 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 13 počet vedúcich zamestnancov 5).

2.6. Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Cieľom spoločnosti je udržať svoj vplyv na životné prostredie na najnižšej možnej úrovni a vykonávať svoju činnosť v súlade s platnými zákonmi SR v oblasti životného prostredia.

2.7. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonávala činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

2.8. Nadobudnutie obchodných podielov

Spoločnosť v roku 2021 obstarala obchodné podiely.

III. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosť za kalendárny rok 2021 **vykázala zisk po zdanení v celkovej výške 1 198 675,27 EUR** (slovom jeden milión stodeväťdesiatosemtisícšesťstosedemdesiatpäť EUR 27/100 centov).

Vedenie spoločnosti navrhuje orgánom valného zhromaždenia vysporiadať výsledok hospodárenia za rok 2021 nasledovne:

- zisk po zdanení vykázaný podľa ÚZ za rok 2021 vo výške **1 198 675,27 EUR** (slovom jeden milión stodeväťdesiatosemtisícšesťstosedemdesiatpäť EUR 27/100 centov) bude prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov – **účet 428**.

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2020 - 2021

Tabuľka č. 6

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 31.12.

	2021	2020
Náklady	v EUR	v EUR
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9 767 483	7 416 954
Výrobná spotreba	651 956	960 522
Osobné náklady	1 313 066	814 955
Dane a poplatky	6 134	5 526
Odpisy a opravné položky k dlhodobému neh. a hmotnému majetku	269 267	416 541
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	22 746	279 542

EXATA GROUP, a.s., Orechová Potôň 2066

Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-66	8 089
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	43 990	70 766
Finančné náklady	3 785 000	522 727
Daň z príjmov	46 709	7 118
Náklady spolu	15 906 285	10 502 740
Výnosy	v EUR	v EUR
Tržby z predaja tovaru	9 780 961	7 517 824
Tržby z predaja služieb	2 584 600	2 365 537
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	26 979	291 117
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	289 822	23 706
Finančné výnosy	4 422 598	140 015
Výnosy spolu	17 104 960	10 338 199
Výsledok hospodárenia	v EUR	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	607 786	225 289
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	637 598	-382 712
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 245 384	-157 423
Daň z príjmov	46 709	7 118
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 198 675	-164 541

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku a zdrojov krytia k 31.12.

	2021	2020
AKTÍVA	v EUR	v EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	291 192	96 815
Dlhodobý hmotný majetok	4 222 743	4 458 854
Dlhodobý finančný majetok	35 159 302	37 888 025
Pohľadávky	7 430 026	4 801 336
Zásoby	939 196	998 132
Finančné účty	73 433	59 906
Časové rozlíšenie	25 961	23 373
Aktíva spolu	48 141 853	48 326 441
PASÍVA	v EUR	v EUR
Základné imanie	9 702 000	1 025 000
Ostatné kapitálové fondy	3 409 613	11 805 113
Zákonné rezervné fondy	187 081	187 081
Výsledok hospodárenia minulých rokov	926 376	1 090 917
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 198 675	-164 541
Závazky	32 713 779	34 375 656
Z toho Rezervy	80 706	64 044

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti EXATA GROUP, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti EXATA GROUP, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov*Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

2. júna 2022

Pezinok, Slovenská republika

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 903



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok	
			od	do
2022328550	X riadna	malá	1	2021
IČO				
36744344	mimoriadna	X veľká	12	2021
SK NACE				
46.21.0	priebežná	(vyznačí sa x)	1	2020
			12	2020

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

EXATA GROUP, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ORECHOVÁ POTÔŇ

Číslo

2066

PSČ

Obec

930 0 ORECHOVÁ POTÔŇ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu v
Trnave Oddiel: Sa, Vložka č.: 10696/T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0917498608

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

02.06.2022

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odličok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 0 4 4 3 4 6 7	4 8 1 4 1 8 5 3	
			2 3 0 1 6 1 4		4 8 3 2 6 4 4 1
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 1 9 5 6 6 9 6	3 9 6 7 3 2 3 7	
			2 2 8 3 4 5 9		4 2 4 4 3 6 9 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 0 0 8 9 3	2 9 1 1 9 2	
			1 0 9 7 0 1		9 6 8 1 5
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	
			0		0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 3 5 2 0 1	2 5 5 0 0	
			1 0 9 7 0 1		4 6 8 6 5
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	0	0	
			0		0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	
			0		0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	
			0		0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 6 5 6 9 2	2 6 5 6 9 2	
			0		4 9 9 5 0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	
			0		0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 3 9 6 5 0 1	4 2 2 2 7 4 3	
			2 1 7 3 7 5 8		4 4 5 8 8 5 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 0 5 9 6 5 6	4 0 5 9 6 5 6	
			0		4 0 6 3 3 0 1
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	0	0	
			0		0
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 3 3 6 8 4 5	1 6 3 0 8 7	
			2 1 7 3 7 5 8		3 9 5 5 5 3



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15		0	0
				0	0
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16		0	0
				0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		0	0
				0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		0	0
				0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		0	0
				0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20		0	0
				0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		3 5 1 5 9 3 0 2	3 5 1 5 9 3 0 2
				0	3 7 8 8 8 0 2 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		0	0
				0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23		3 4 9 0 8 3 3 1	3 4 9 0 8 3 3 1
				0	3 7 7 1 1 1 9 4
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24		9 1 5 4 4	9 1 5 4 4
				0	1 8 0 2 9
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25		0	0
				0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26		1 2 2 3 6 4	1 2 2 3 6 4
				0	1 2 2 3 6 4
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27		0	0
				0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28		0	0
				0	0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	
			0		0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	
			0		0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	3 7 0 6 3	3 7 0 6 3	
			0		3 6 4 3 8
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	
			0		0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 4 6 0 8 1 0	8 4 4 2 6 5 5	
			1 8 1 5 5		5 8 5 9 3 7 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	9 3 9 1 9 6	9 3 9 1 9 6	
			0		9 9 8 1 3 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 0 4 0 8	4 0 4 0 8	
			0		3 4 3 4 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	
			0		0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	
			0		0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	
			0		0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	8 9 8 7 8 8	8 9 8 7 8 8	
			0		9 6 3 7 8 6
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	
			0		0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 6 0 5 0	6 5 0 8 5	
			9 6 5		8 1 8 2 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	
			0		0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43		0	0	
				0		0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44		0	0	
				0		0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		0	0	
				0		0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46		0	0	
				0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47		0	0	
				0		0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48		0	0	
				0		0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49		0	0	
				0		0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50		0	0	
				0		0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51		4 3 6 2 4	4 2 6 5 9	
				9 6 5		4 2 5 9 3
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		2 2 4 2 6	2 2 4 2 6	
				0		3 9 2 3 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		7 3 8 2 1 3 1	7 3 6 4 9 4 1	
				1 7 1 9 0		4 7 1 9 5 1 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 3 6 9 6 6 4	1 3 5 2 4 7 4	
				1 7 1 9 0		4 8 0 4 6 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		0	0	
				0		0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		9 3 5 5 7 0	9 3 5 5 7 0	
				0		3 7 0 4 6 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 3 4 0 9 4 1 7 1 9 0	4 1 6 9 0 4	1 1 0 0 0 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0 0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0 0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	3 2 3 7 3 1 6 0	3 2 3 7 3 1 6	1 9 6 2 5 1 5
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0 0	0	8 6 7 2 9
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0 0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 0 8 9 9 9 3 0	1 0 8 9 9 9 3	4 4 7 1 4 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0 0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 6 8 5 1 5 8 0	1 6 8 5 1 5 8	1 7 4 2 6 5 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0 0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0 0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0 0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69	0 0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0 0	0	0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 3 4 3 3 0	7 3 4 3 3	5 9 9 0 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 9 6 3 0	1 1 9 6 3	2 0 5 2 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 1 4 7 0 0	6 1 4 7 0	3 9 3 8 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 5 9 6 1 0	2 5 9 6 1	2 3 3 7 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	5 0 5 0	5 0 5	5 9
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 5 4 5 6 0	2 5 4 5 6	2 3 3 1 4
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0 0	0	0
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0 0	0	0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 8 1 4 1 8 5 3	4 8 3 2 6 4 4 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 4 2 3 7 4 5	1 3 9 4 3 5 7 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	9 7 0 2 0 0 0	1 0 2 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	9 7 0 2 0 0 0	1 0 2 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 4 0 9 6 1 3	1 1 8 0 5 1 1 3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 8 7 0 8 1	1 8 7 0 8 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 8 7 0 8 1	1 8 7 0 8 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	0	0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 2 6 3 7 6	1 0 9 0 9 1 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 2 6 3 7 6	1 0 9 0 9 1 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 9 8 6 7 5	- 1 6 4 5 4 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 2 7 1 3 7 7 9	3 4 3 7 5 6 5 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 4 6 2 6 8 4	5 4 7 9 7 9 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	5 3 1 7 0 4 5	5 2 6 3 1 2 4
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 2 8 3 8 2	1 8 0 6 2 3
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 7 1 0	7 7 2 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (338A, 372A, 474A, 47XA)	115	9 5 4 2	2 8 3 2 9
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5	0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	5 0 4 5 9 6 3	5 3 9 8 7 7 2
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 6 5 4 6 7 6	1 3 9 1 1 3 9 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 4 0 9 7 5	2 0 8 5 7 5 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	2 7 7 8 7 5	9 1 2 3 5 2
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 2 6 3 1 0 0	1 1 7 3 4 0 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	7 8 8 3 4 3 2	1 0 3 0 0 3 0 2
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 0 0 6 4 9 6	1 0 9 8 9 6 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 4 5 0 3	4 2 1 1 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 9 6 6 2	2 5 5 6 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 9 6 2 5	8 3 0 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 9 9 8 3	3 5 0 4 0 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 0 7 0 6	6 4 0 4 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 6 7 8 8	5 9 9 7 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 9 1 8	4 0 6 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 1 4 6 9 7 5 0	9 5 2 1 6 4 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 475A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 3 2 9	7 2 1 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 4 4 3	4 3 2 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 8 8 6	2 8 8 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 2 3 6 5 5 6 1	9 8 8 3 3 6 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 6 8 2 3 6 2	1 0 1 9 8 1 8 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	9 7 8 0 9 6 1	7 5 1 7 8 2 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 5 8 4 6 0 0	2 3 6 5 5 3 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 6 9 7 9	2 9 1 1 1 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 8 9 8 2 2	2 3 7 0 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 0 7 4 5 7 6	9 9 7 2 8 9 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 7 6 7 4 8 3	7 4 1 6 9 5 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 9 8 8 0	4 4 1 8 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 8 2 0 7 6	9 1 6 3 3 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 3 1 3 0 6 6	8 1 4 9 5 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 4 3 9 2 0	5 9 0 5 8 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 2 7 6 0 2	2 0 4 1 7 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 1 5 4 4	2 0 1 9 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 1 3 4	5 5 2 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 6 9 2 6 7	4 1 6 5 4 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 6 9 2 6 7	4 1 6 5 4 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 2 7 4 6	2 7 9 5 4 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 6 6	8 0 8 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 3 9 9 0	7 0 7 6 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 0 7 7 8 6	2 2 5 2 8 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 9 4 6 1 2 2	1 5 0 5 8 8 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 4 2 2 5 9 8	1 4 0 0 1 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	4 3 4 9 6 9 5	1 0 2 7
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	4 3 4 9 3 7 6	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	3 1 9	1 0 2 7
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 2 9 0 3	1 3 8 9 8 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 2 9 0 3	1 3 8 9 8 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 7 8 5 0 0 0	5 2 2 7 2 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 7 8 8 5 2	5 1 4 4 3 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 7 8 8 5 2	5 1 4 4 3 9
O.	Kurzové straty (563)	52	6	2 7 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 3 0 6 1 4 2	8 0 1 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	6 3 7 5 9 8	- 3 8 2 7 1 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 4 5 3 8 4	- 1 5 7 4 2 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 6 7 0 9	7 1 1 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 9 8 9 7	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 6 8 1 2	7 1 1 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 9 8 6 7 5	- 1 6 4 5 4 1

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	EXATA GROUP, a.s.
Sídlo:	Orechová Potôň 2066, 930 02 Orechová Potôň
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 24.2.2007
Hlavný predmet podnikania:	kúpa tovaru za účelom jeho predaja, sprostredkovanie obchodu
Subjekt verejného záujmu:	EXATA GROUP, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	2020	2019	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	48 326 441	54 658 927	áno
Čistý obrat celkom	9 883 361	10 465 747	áno
Počet zamestnancov	13	13	nie

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).
Účtovná jednotka spĺňa dve z troch podmienok, preto zostavuje účtovnú závierku ako veľká účtovná jednotka.

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:
Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22.6.2021.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
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, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:
Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou.

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

3. pri oslobodení podľa § 22 ods. 13 zákona o účtovníctve : ÁNO

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	34	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	14
- počet vedúcich zamestnancov	5	5

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. 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). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovná jednotka nevykonala zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Účtovná jednotka nevykonala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktiv súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platila naposledy v roku 2015, od roku 2016 je nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje § 25 zákona o účtovníctve v znení novely č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Závázky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne
[Vysvetlivky: Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Hodnota zaúčtovaných dotácií 8 250 EUR.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčtovania na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou.

- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Stavby	021	20-50	2-8,33
Počítače s prísľušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4-6	16,67-25
Ostatné stroje	022.A	4-12	6,9-25
Základné stádo	026	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 2 – 5 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru CODEX (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na vlastné imanie

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici.
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		135 201				49 950		185 151
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		135 201				265 692		400 893
Oprávky								
Stav na začiatku		88 336						88 336
Prírastky		21 365						21 365
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		109 701						109 701
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku		46 865				49 950		96 815
Stav na konci		25 500				265 692		291 192

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstarávanie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		118 026				11 150		129 176
Prírastky		17 175				55 975		73 150
Úbytky						17 175		17 175
Presuny								
Stav na konci		135 201				49 950		185 151
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		49 520						49 520
Prírastky		38 816						38 816
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		88 336						88 336
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		68 506				11 150		79 656
Stav na konci		46 865				49 950		96 815

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	4 063 301		2 327 755						6 391 056
Prírastky	11 223		15 436						26 659
Úbytky	14 868		6 346						21 214
Presuny									
Stav na konci	4 059 656		2 336 845						6 396 501
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			1 932 202						1 932 202
Prírastky			247 902						247 902
Úbytky			6 346						6 346
Presuny									
Stav na konci			2 173 758						2 173 758
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	4 063 301		395 553						4 458 854
Stav na konci	4 059 656		163 087						4 222 743

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	4 333 711		2 392 415				0		6 726 126
Prírastky									
Úbytky	270 410		64 660						335 070
Presuny									
Stav na konci	4 063 301		2 327 755						6 391 056
Oprávky									
Stav na začiatku			1 619 137						1 619 137
Prírastky			377 725						377 725
Úbytky			64 660						64 660
Presuny									
Stav na konci			1 932 202						1 932 202
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	4 333 711		773 278						5 106 989
Stav na konci	4 063 301		395 553						4 458 854

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

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): bez náplne

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 396 501
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

d) Majetok, ktorým je goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: bez náplne

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpiše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

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 (účet 012):
- ÚJ nevykonávala žiadnu výskumnú a vývojovú činnosť počas bežného účtovného obdobia

f) 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; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie			
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM
Kukkonja farm s.r.o. Štúrova 1090/7Dunajská Streda 929 01	66,67	66,67	295 162	-72 258
Biomass Energy Corporation, a.s. Okočská cesta 731 Dolný Štál 930 10	50,00	50,00	43 946	-16 683
Poľnohospodárske družstvo v Jurovej Jurová, 930 04, pošta Baka	86,90	86,90	4 291 043	374 045
PD TVR družstvo Szechényiho 10, Tvrdosovce 941	99,99	99,99	6 276 188	-22 989
Dolné Saliby agro družstvo Dolné Saliby 1001, 925 02	99,79	99,79	1 475 584	1 175 105
Dolný Štál agro družstvo Okočská cesta 731, Dolný Štál, 930 10	99,97	99,9	1 954 461	-104
Horná Potôň agro družstvo, Horná Potôň 1291, 930 36	99,90	99,90	629 986	-106
Hubice agro družstvo, Hubice 246, 930 39	99,98	99,98	3 042 424	-548
Hubice BIO agro družstvo, Hubice 246, 930 36	99,93	99,93	959 091	-104
Jurová agro družstvo Jurová 501, 930 04	99,35	99,35	95 848	-104
Mierovo agro družstvo Mierovo 1, 930 41	99,91	99,91	733 210	-104
Ohrady agro družstvo Nový rad 284/42, Ohrady, 930 12	99,89	99,89	561 560	-94
Orechová Potôň agro družstvo Orechová Potôň 2066, 930 02	99,93	99,93	946 471	-112
Veľké Blahovo agro družstvo Veľké Blahovo 486, 930 01	99,94	99,94	1 494 914	-94
Dubovec agro družstvo Dubovec 177, 980 41	99,94	99,94	1 059 724	--104
Lehôtka agro družstvo Tomášovce 486, 985 56	99,92	99,92	774 538	-117
Tomášovce RV agro družstvo Tomášovce 486, 985 56	99,76	99,76	262 540	-117

Tomášovce ŽV agro družstvo Tomášovce 486, 985 56	99,99	99,99	5 100 563	-104
Družstevná agro družstvo Prešovská 73, Družstevná pri Hornáde	99,97	99,97	1 946 605	-104
Košická Polianka agro družstvo Košická Polianka 241, 044 41	99,92	99,92	753 043	-104
Bracovce agro družstvo Bracovce 279, 072 05	99,96	99,96	1 617 540	-104
Košice-okolie agro družstvo Svinica 271, 044 45	99,55	99,55	139 5441	-117
PD TOV družstvo Blesovce 135, 956 01	99,87	99,87	499 617	-104
Rumanová agro družstvo Rumanová 302, 951 37	99,97	99,97	2 367 130	-104
Blesovce agro družstvo Blesovce 135,956 01	99,93	99,93	1 133 143	-104
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (riadok 24 Súvahy) sú v hodnote 91 544 EUR				

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,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 bežného účtovného obdobia:

konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
	Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku		37 711 194	18 029		122 364					36 438	37 888 025
Prírastky		497 011	73 515		2 447					571 152	1 144 125
Úbytky		3 299 874			2 447					570 527	3 872 848
Presuny											
Stav na konci		34 908 331	91 544		122 364					37 063	35 159 302
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku		37 711 194	18 029		122 364					36 438	37 888 025
Stav na konci		34 908 331	91 544		122 364					37 063	35 159 302

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A , 069A)	Účty v bank ách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku		37 697 205	5 799		122 364					36 438	37 861 806
Prírastky		13 989	12 230		2 454					26 219	54 892
Úbytky					2 454					26 219	28 673
Presuny											
Stav na konci		37 711 194	18 029		122 364					36 438	37 888 025
Opravné položky											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku		37 697 205	5 799		122 364					36 438	37 861 806
Stav na konci		37 711 194	18 029		122 364					36 438	37 888 025

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu. Patria sem aj podiely v ÚJ, ktorých právna forma je družstvo.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nepoužíva metódu vlastného imania, ale testuje hodnotu dlhodobého finančného majetku na zníženie hodnoty. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nedošlo ku zníženiu hodnoty dlhodobého finančného majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve a teda nebolo potrebné tvoriť opravnú položku k DFM.

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU)	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: bez náplne

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: bez náplne

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	0

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU): bez náplne**

1. Všeobecné údaje, a to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: bez náplne

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) Najvýznamnejšie položky **pohládavok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohládavky	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
Dlhodobé pohládavky celkom (R41 súvahy)	1 031		66		965
- z toho:					

dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	1 031		66		965
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	17 190				17 190
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	17 190				17 190
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dížnik	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Odberateľ	17 190	17 190	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	66 050		66 050
Krátkodobé pohľadávky (R53)	7 363 550	18 581	7 382 131

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	82 857	0	82 857
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 713 318	23 382	4 736 700

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a 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	X	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 352 474	3 344 745
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Opravné položky k DHM					
Opravné položky k pohľadávkam	965	0	965	21	203
Ostatné rezervy	3 918	0	3 918	21	823
Odpočet daňovej straty	X				
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	97 579	0	97 579	21	20 491
Spätný lízing	4 329	0	4 329	21	909
SPOLU:	X	X	X		22 426

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu, a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): bez náplne

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)		
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)		
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)		
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)		
SPOLU (R66 súvahy):		

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI				

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: bez náplne

Krátkodobý finančný majetok	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
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
SPOLU (R66 súvahy):					

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

x) Informácie o vlastných akciách: bez náplne

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
 - počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 - počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

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

Názov položky bežné účtovné obdobie	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	505
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	25 456
Poistenie	11 198
Licencie	8 546
Aplikačný hosting (prístup k evid. pozemkov)	4 167
Ostatné	1 545
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0
SPOLU	25 961

Názov položky bezprostredne predchádzajúce obdobie	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	59
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	23 314

Poistenie	9 124
Inzerce	6 058
Aplikačný hosting (prístup k evid.poz.)	4 955
Ostatné	3 177
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0
Za užívanie poľovnickeho revíru	0
SPOLU	23 373

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to : 15 423 745 EUR

Spoločnosť má vo vlastnom imaní časť kapitálové fondy – vytvorený ostatný kapitálový fond vo výške 3 409 613 EUR, Zákonný fond vo výške 187 081 EUR.

1. Opis základného imania:

Najmä počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 9 702 000 EUR

Počet akcií: 50 ks kmeňové listinné akcie na meno v menovitej hodnote 500 Eur; 4 000 ks kmeňové listinné akcie na meno v menovitej hodnote 250 Eur a 100 ks kmeňové listinné akcie na meno v menovitej hodnote 86 770 Eur.

2. Hodnota upísaného základného imania (zapísané v OR) – 9 702 000 Eur.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu a nedeliteľný fond	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	164 541
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	164 541
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	164 541

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): bez náplne

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Vlastné akcie		Zisk na akciu 2021
počet kusov	menovitá hodnota /€/	
50	500,00	61,77
4 000	250,00	30,89
100	86 770	10 720,37

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: účtovná strata bude preúčtovaná na nerozdelenú stratu minulých rokov.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	64 044	87 453	67 142	3 649	80 706
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	59 978	83 535	63 076	3 649	76 788
Overenie účtovnej závierky	4 066	3 918	4 066	0	3 918
Ostatné rezervy	0			0	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	45 710	64 044	45 623	87	64 044
- z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	37 661	59 978	37 574	87	59 978
Overenie účtovnej závierky	3 993	4 066	3 993	0	4 066
Ostatné rezervy	4 056	0	4 056	0	0

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	5 462 684	0	5 462 684
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	10 497 002	157 674	10 654 676

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	5 479 798	0	5 479 798
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	13 910 585	810	13 911 395

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	5 462 684	5 479 798
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 462 684	5 479 798
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	10 654 676	13 911 395
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	10 654 676	13 911 395
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok		

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	ZP na hnuťný majetok	905 599
	ZP k nehnuteľnosti, ZP k pohľadávke z účtov, ZP na pohľadávky	6 311 046
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	Biako zmenka, zmenka s avalom, zmenkové vyhlásenie, ručiteľská listina, vinkulácia poistného plnenia, vinkulácia prostriedkov spoločnosti	7 216 645

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	4 248 243	4 248 218	25	21	5
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Nerozpustené inv .dotácie					
SPOLU:	4 248 243	4 248 218	25	21	5

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	7 722	7 015
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 788	2 491
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 788	2 491
Čerpanie sociálneho fondu	4 800	1 784
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	7 710	7 722

h) Vydané dlhopisy: bez náplne

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Bankový úver	EUR	investičný	1 604 240	3M EURIBOR + 2,00% p.a.	29.03.2030
Bankový úver	EUR	prevádzkový	1 609 695	3M EURIBOR + 2,00% p.a.	30.04.2025
Bankový úver	EUR	prevádzkový	711 733	3M EURIBOR + 1,90% p.a.	09.08.2026
Bankový úver	EUR	investičný	851 133	12M EURIBOR + 1,97% p.a.	20.04.2026
Bankový úver	EUR	prevádzkový	73 010	12M EURIBOR + 1,97% p.a.	20.04.2026
Bankový úver	EUR	prevádzkový	125 210	12M EURIBOR + 1,97% p.a.	20.04.2026
Bankový úver	EUR	prevádzkový	70 942	12M EURIBOR + 1,97% p.a.	20.04.2026
Bankový úver	EUR	investičný	59 048	3M EURIBOR + 2,00% p.a.	31.12.2022
Bankový úver	EUR	prevádzkový	71 762	3M EURIBOR + 2,00% p.a.	31.12.2022
Bankový úver	EUR	investičný	30 761	12M EURIBOR + 1,97% p.a.	31.12.2022
Bankový úver	EUR	prevádzkový	4 741	12M EURIBOR + 1,97% p.a.	31.12.2022
Bankový úver	EUR	prevádzkový	8 132	12M EURIBOR + 1,97% p.a.	31.12.2022
Bankový úver	EUR	prevádzkový	2 372	12M EURIBOR + 1,97% p.a.	31.12.2022

Bankový úver	EUR	prevádzkový	1 800 000	1M EURIBOR + 1,65% p.a.	31.12.2022
Bankový úver	EUR	prevádzkový	2 784 594	3M EURIBOR + 2,00% p.a.	31.12.2022
Bankový úver	EUR	prevádzkový	6 514 473	3M EURIBOR + 2,00% p.a.	31.12.2022
Bankový úver	EUR	prevádzkový	193 867	3M EURIBOR + 1,90% p.a.	31.12.2022

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: zmenkový aval, záložné právo na nehnuteľnosť, záložné právo na poľnohospodárske stroje a zariadenia, záložné právo na hnuťelný majetok, ručiteľská listina - právnické osoby, záložné právo k pohľadávkam, zabezpečenie blankozemnou, vinkulácia prostriedkov dlžníka

j) Významné položky časového rozlišenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky bežné obdobie	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé - účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé - účet 384A (R144 súvahy)	1 443
Spätný lízing	1 443
Výnosy budúcich období krátkodobé - účet 384A (145 súvahy)	2 886
Spätný lízing	2 886
SPOLU:	4 329
Názov položky bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé - účet 383A (R143 súvahy)	
Platba poplatku v budúcom období	
Výnosy budúcich období dlhodobé - účet 384A (R144 súvahy)	4 329
Spätný lízing	4 329
Výnosy budúcich období krátkodobé - účet 384A (145 súvahy)	2 886
Spätný lízing	2 886
SPOLU:	7 215

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: bez náplne

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
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach 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
Istina	18 787	9 542	0	18 477	28 329	0
Finančný náklad	329	46	0	639	375	0
Spolu	19 116	9 588	0	19 116	28 704	0

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: bez náplne

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 245 384		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		261 531	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	132 401	27 803	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 235 416	259 437	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	142 369	29 897	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	29 897	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	16 812	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	46 709	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane

1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-157 423		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-33 059	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	192 323	40 388	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-93 423	-19 619	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	-58 523	-12 290	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	0	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	7 118	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	7 118	21

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja tovaru	9 780 961	7 517 824
Tržby za služby -ostatné	2 584 600	2 365 537

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: bez náplne

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné- zvieratá					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x): bez náplne

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Preradenie zvierat do základného stáda		
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)		

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	26 979	291 117
Plnenia z poistných udalostí	18 028	5 486
Poplatok za náhradné plnenie	235 680	4 179
Náhrada za vecné bremeno	15 611	
Poskytnuté príspevky	8 250	14 040

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	943 920	590 585
Sociálna poisťovňa	235 437	146 783
Zdravotná poisťovňa	92 165	57 393
Iné osobné a sociálne náklady	41 544	20 194
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 313 066	814 955

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	72 903	138 988
Ostatné finančné výnosy (66x)	4 349 695	1 027
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	4 422 598	140 015

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na opravu	64 586	31 429
Cestovné	47 046	29 516
Nájomné	58 622	140 969
Poradenské služby	246 228	347 529
Softvér	52 122	49 708
ostatné	113 472	317 185
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	582 076	916 336

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x, 55x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Odpisy	269 267	416 541
poistenie	31 043	31 416

Členské príspevky	850	1 050
Náklady na predaný dlhodobý majetok a materiál	22 746	279 542
Tvorba opravných položiek	-66	8 089
Ostatné	12 097	38 300

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	478 852	514 439
Kurzové straty počas roku (563.A)	6	275
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	3 306 142	8 013
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	3 785 000	522 727

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): bez náplne

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 150	5 150
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	9 780 961	7 517 824
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	2 584 600	2 365 537
Iné tržby/výnosy (641 len predaj zvierat / 648 časť dotácie)		
Čistý obrat celkom	12 365 561	9 883 361

Žiadne významné udalosti sa nevyskytli od súvahového dňa do dňa zostavenia účtovnej závierky.

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový

problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	12 342 693	9 883 361
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	22 868	
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: bez náplne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Výška ručenia za tretie strany je 8 213 826 Eur.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcii		
Záväzky z opcii		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Celosvetová pandémia vírusu COVID-19 sa dotkla podnikania spoločnosti v roku 2021. Manažment spoločnosti neustále aplikuje všetky dostupné možnosti k zabezpečeniu plynulej výroby a ochrane zamestnancov a aj naďalej bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne kroky na zmiernenie prípadných negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): odmena členov predstavenstva		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nie sú
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nie sú
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nie sú

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	13 943 570
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+1 480 175
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	15 423 745
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	+8 677 000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	-8 395 500
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	-164 541
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	+1 363 216
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	13 826 611
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+116 959

Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	13 943 570
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	+281 500
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-164 541
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV
(výkaz cash flow)

Označenie položky	Obsah položky	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 245 384	-157 423
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	665 116	775 265
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	269 267	416 541
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	-66	762
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-5 474	-4 979
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-319	-1 027
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	478 852	514 439
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-72 903	-138 988
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	-4 241	-11 483
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		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-3 569 184	2 056 105
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-2 752 370	4 695 589
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-875 750	-2 512 406
A.2.3.	Zmena stavu zásob	58 936	-127 078
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	34 514	305 815
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-403 801	-396 360
A.5.	Prijmy 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		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-29 897	
A.8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 3 303 252	2 740 825
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-215 742	-55 975
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-26 659	
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	-571 151	-26 219
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	19 109	281 893
B.6.	Prijmy 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		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Prijmy 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 dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	143 200	962 000
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	2 447	2 454
B.12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	3 299 874	
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 finančnej činnosti		

B.14.	Prijmy 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.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu 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	2 651 078	1 164 153
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	281 500	281 500
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	281 500	281 500
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Prijmy 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		
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	-861 183	-4 052 004
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	1 947 205	7 200 000
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	-351 911	-13 616 756
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek	2 077 000	3 113 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-4 515 000	-725 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa veci	-18 477	-23 248
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
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.	Prijmy 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-579 683	-3 770 504
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	13 527	-22 949
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	59 906	82 855
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	73 433	59 906
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	73 433	59 906