

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2022

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

Štatutárny orgán : **Ing. Jiří Zikmund, konateľ**
Branov 100, 27033 Branov, ČR
Ing. Dušan Kmet', konateľ
Dubové 37
038 23 Dubové

Účtovná závierka bola vykonaná k poslednému dňu účtovného obdobia.

Spoločnosť vznikla 13.04.2007 zápisom do obchodného registra Okresného súdu Žilina vložka č. 20436/L. V účtovnom období roku 2022 vykazovala účtovná jednotka činnosť v oblasti nákupu a predaja poľnohospodárskeho strojového zariadenia, predaja náhradných dielov a servisu.

V roku 2022 nastala zmena majetkového podielu, spoločnosť vlastní Topagri s.r.o, Košťálkova 1527, 26601 Beroun, Česká republika vo výške 80% a spoločník Ing. Jiří Zikmund, Branov 100, 27023 Branov, Česká republika s obchodným podielom 20 %.

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka vykazuje ku dňu 31.12.2022 nasledovný majetok a záväzky :

- dlhodobý nehmotný majetok – software od spoločnosti ABRA Gen v jeho obstarávacej cene 9840 €, pričom uplatnila jeho odpis vo výške 5.904 €
- poľnohospodárska účelová budova v obstarávacej cene 150.000 €, a administratívna budova s príslušenstvom Rakovo vo výške 700.000 € pričom uplatnila ich odpis vo výške 65.000 €
- dlhodobý majetok v nadobúdacej cene 130.048 € pričom uplatnila jeho odpisy vo výške 88.296 €
- materiál na sklade podľa inventúry predloženej ku dňu 31.12.2022 vo výške 6.561 €
- tovar na sklade podľa inventúry predloženej ku dňu 31.12.2022 vo výške 437.200 €
- poskytnuté zábezpeky na motory 10.235 €
- pohľadávky z obchodného styku – neuhradené faktúry vo výške 875.032 €, pričom žiadna z týchto pohľadávok nemá dlhodobý charakter
- finančná hotovosť podľa inventúry predloženej ku dňu 31.12.2022 vo výške 2.104 €
- finančnú hotovosť na bankovom účte vo výške 25.161 €
- časové rozlíšenie nákladov podľa ich charakteru vo výške 2.661 € – internet, doména vo výške 34 €, poistenie majetku a osôb vo výške 2.510 €, predplatné odborná literatúra vo výške 38,00 €, daň 79 €
- splatené základné imanie podľa výpisu z Obchodného registra vo výške 6.640,00 €
- základný rezervný fond vo výške 664 €
- nerozdelený zisk z minulých období vo výške 616.844 €
- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 584 €
- dlhodobý úver – financovanie kúpy administratívnej budovy – 502.825 €
- záväzky z obchodného styku vo výške 572.889 € - neuhradené faktúry 571.552 €, ostatné záväzky – splátky telefónov 48, nevyfakturované dodávky 1.289 €
- záväzky voči zamestnancom–nevyplatené mzdy za december 2022– 25.972 € a záväzkov za platbu kartou 47 €
- záväzky zo sociálneho poistenia – nezaplatené odvody za december 2022 17.138 € - sociálna poisťovňa 12.201 €, zdravotná poisťovňa 4.937 €
- daňové záväzky 179.019 €, -daň závislá činnosť 4.971 €, daňová povinnosť DPH 130.726 €, daň z motorových vozidiel 810 € a daň z PPO 2022 42.512 €
- krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody rok 2022 11.804 €
- krátkodobý bankový úver-kontokorent v ČSOB vo výške 39.742 €

Spoločnosť vykazuje ku dňu zostavenia účtovnej závierky majetok výške 2.189.642 €.

Spoločnosť účtovala v r. 2022 na nasledovných účtoch nákladov a výnosov:

1. Výnosy

- predaj tovaru vo výške 7.038.325 €
- predaj služieb vo výške 117.320 €
- predaj propagačných a reklamných predmetov vo výške 2.828 €
- predaj motorového vozidla Toyota Verso 3.333 €
- ostatné tržby vo výške 787 € - nespotrebované poisťné 101 €, exekúcia 496 € a členské príspevky 190 €

2. Náklady

- náklady na nákup tovaru 6.360.642 €
- náklady na materiál a energie vo výške 102.456 €
- režijné náklady na prevádzku spoločnosti vo výške 98.746 €
- mzdové náklady vo výške 183.736 €
- náklady na sociálne poisťenie 64.673 €
- ostatné sociálne náklady 6.416 €
- ostatné dane a poplatky vo výške 7.240 € - náklady na kolky a správne poplatky 3.962 €, daň z MV 810 €, daň z nehnuteľností 2.468 €
- odpisy IM uplatnené vo výške 41.669 €
- zostatková cena predaného drobného majetku 2.462 €
- ostatné prevádzkové náklady vo výške 6.068 € – poisťenie majetku 5.286 €, pokuty a penále 54 €, poisťenie osôb 460 €, neuplatnená DPH 268 €
- debetné úroky vo výške 10.447 €
- kurzové straty 47 €
- ostatné náklady finančného charakteru vo výške 2.172 € – bankové poplatky 652 €, spracovateľský poplatok kontokorentu 1.520 €
- daň z príjmov PO 60.345 €

Spoločnosť vytvorila ku dňu 31.12.2022 zisk po zdanení 215.474 €

Pohyb obstarávacích cien

Text	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Pre sun (+/-)	Stav k 31.12.2022
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	104421	28627			130048
Vozidlá	82626	14357			96983
Ostatný majetok	21795	11270			33065
Stavby	850000				850000

Pohyb oprávok

Text	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Pre sun (+/-)	Stav 31.12.2022
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	89761	4131	5596		88296
Vozidlá	79531		5596		73935
Ostatný majetok	10230	4131			14361
Stavby	40000	25000			65000

Pohyb zostatkových cien

Text	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2022
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	14660	41752
Stavby	810000	785000

Informácie k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	prírastky d	úbytky e	Stav na konci účtovného obdobia F
a	b	c	d	e	F
Materiál	7443		7733	8615	6561
Zákazky					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	340635		6706370	6609805	437200
Preddavky - zábezpeky	5595		4640		10235
Zásoby spolu	353673		6718743	6618420	453996

Výška pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky	Suma k 1.1.2022	Suma k 31.12.2022
do lehoty splatnosti	542911	630009
po lehote splatnosti	109832	245023
Tvorba opravných položiek	0	0

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2104	817
Bežné bankové účty	25161	12699
Bankové účty termínované		

Prehľad o prechodných účtoch aktív

Položka časového rozlíšenia	Stav na zač.účt.obdobia	prírastky	Úbytky	Stav na konci účt.obdobia
Poistné	2622	2510	2622	2510
Predplatené OL	34	38	34	34
Licencie, domény, internet	44	34	44	38
Daň z poistenia	0	79	0	79
Spolu	2700	2661	2700	2661

PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

TEXT	Stav k 1.1.2022		Stav k 31.12.2022
Vlastné imanie spolu	644149		839622
Základné imanie zapísané do OR	6640		6640
Ostatné kapitálové fondy			
Zákonný rezervný fond zo zisku	664		664
Nerozdelený zisk minulých rokov	576179		616844
Neuhradená strata z minulých rokov			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	60666		215474

Prehľad o rezervách

Pohľadávky	Suma k 1.1.2022	Suma k 31.12.2022
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	5553	8730
Rezerva na odvody	1954	3074
Rezerva na mzdy celkom	7507	11804
Rezerva na účtovnú závierku		

Prehľad krátkodobých a dlhodobých záväzkov

Záväzky	Suma k 1.1.2022	Suma k 31.12.2022
Dlhodobý bankový úver	553525	502825
Záväzky z obchodného styku	589423	572889
Záväzky voči zamestnancom	6916	26019
Záväzky voči poisťovniam	4017	17138
Daňové záväzky	81027	179019
Bankové úvery		39742

Prehľad o tržbách za vlastné výkony a tovar

podľa segmentov, t. j. hlavných produktov

Popis položky	2021	2022
Tovar	2808920	7038325
Služby	87081	117320

Prehľad o ostatných položkách výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti

Popis položky	2021	2022
Nespotrebované poistné, ostatné tržby	794	101
Náhrady škôd, sankcie	0	496
Tržby z predaja majetku, materiálu	704	6161
Členské príspevky	0	190

Prehľad o významných položkách nákladov za poskytnuté služby

Popis položky	2021	2022
inercia	909	1136
náklady na výstavy	0	2236
Propagácia, provízie	1802	1900
Licencie, domény, it služby	34755	37572
Prepravné cudzími prepravcami	5330	5072
Telefónne poplatky	2898	3216

Školenia	400	2038
Cestovné náhrady	898	3871
Colné služby	1347	1446
Predĺžená záruka	0	2760
Ostatné služby	30815	28524
Servis na majetku	1815	8975

prehľad o ostatných významných položkách nákladov z hospodárskej činnosti

Popis položky	Suma
Poistenie majetku	5286
Poistenie osôb	460
Neuplatnená DPH, pokuty	268

Prehľad o ostatných významných položkách finančných nákladov

Popis položky	Suma
Debetné úroky z leasingu a úverov	10447
Bankové poplatky	2172
Kurzové straty, penále	101

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