

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou (ďalej UJ)
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 v aktuálnom znení)

Doplňujúce informácie k účtovnej závierke za rok 2024**Čl. I****Všeobecné informácie****(1) Identifikácia UJ**

Obchodné meno: MOREAU AGRI, spol. s r.o.
Sídlo: Družstevná 616/13, 922 42 Madunice

Z činností zapísaných v Obchodnom registri vykonávala ÚJ v bežnom účtovnom období (ďalej BUO) predovšetkým nasledovné činnosti:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti - Opravy pracovných strojov - v rámci nich je to - predaj a servis poľnohospodárskej techniky

(3) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 27.09.2024.

(4) Účtovná závierka bola zostavená ako riadna závierka k poslednému dňu BUO

(5) Údaje o skupine

UJ nemá žiadne podiely v iných UJ, t. j. nie je materskou spoločnosťou inej UJ. UJ je ale súčasťou skupiny, a to na základe skutočnosti, že je dcérskou spoločnosťou spoločnosti NET spol. s r.o., so sídlom Čechyňská 365/23, 602 00 Brno v ČR (IČO 18828141), ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku aj za celú skupinu. Do KUZ je možné nahliadnuť v mieste sídla spoločnosti NET spol. s r.o., KUZ je zároveň zverejnená vo Veřejnom rejstříku a sbírke listin.cz

(6) Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | BUO | BPUO |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 36,6 | 37,2 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 38 | 37 |
| počet vedúcich zamestnancov * | 1 | 1 |

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

ČI. II**Informácie o prijatých postupoch**

- (1) Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú ÚJ známe žiadne subjektívne ani objektívne dôvody na obmedzenie, prípadne ukončenie jej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov.
- (2) ÚJ vedie účtovníctvo v súlade so zákonom o účtovníctve, pričom v rámci vedenia účtovníctva uplatňuje metódy a zásady v súlade s týmto zákonom. V ÚJ neboli v roku, za ktorý sa zostavuje účtovná závierka, vykonané zmeny v účtovných zásadách, resp. metódach.

(3) Informácie o transakciách neuvádzaných v súvahe

Bez náplne

(4) Informácie o ocenení majetku a záväzkov

a) Informácie o spôsobe oceňovania majetku a záväzkov

Majetok a záväzky oceňuje ÚJ v účtovníctve v súlade s ustanoveniami § 24 a 25 zákona o účtovníctve nasledovne:

- dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacími cenami. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky.
- bežné pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou, pohľadávky a záväzky v cudzej mene prepočítané ref. kurzom ECB v deň predchádzajúci ich vzniku. Ocenenie pohľadávok, u ktorých je riziko, že ich dlžník neuhradí v plnej výške je znížené formou opravných položiek.
- pohľadávky a záväzky predstavujúce náplň účtovania na účtoch časového rozlíšenia menovitou hodnotou pri ich vzniku (resp. zaúčtovaní v rámci uzávierkových prác)
- záväzky charakteru rezerv menovitou hodnotou, pričom tieto sú stanovené kvalifikovaným odhadom na základe smernice ÚJ
- peňažné prostriedky menovitou hodnotou (cudzia mena kurzom ECB alebo kurzom nákupu podľa spôsobu obstarania - § 24 odsek 2 alebo 3 zákona o účtovníctve)
- ceny menovitou hodnotou
- zásoby obstarané kúpou obstarávacími cenami, pričom náklady obstarania predstavujú najmä aktivované náklady súvisiace s použitím vlastných motorových vozidiel. K bezobrátkovým zásobám sú tvorené opravné položky. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, s výnimkou položiek určených internou smernicou, ktoré účtuje priamo do nákladov spôsobom B účtovania zásob.
- Zásoby sú v skladovej evidencii ocenené cenami obstarania, náklady obstarania sú evidované na samostatnom analytickom účte len v účtovníctve, tieto sú odúčtované pomerne k úbytku zásob.

Majetok a záväzky v cudzej mene ocenila ÚJ ku dňu zostavenia účtovnej závierky v súlade s ustanoveniami § 24 zákona o účtovníctve, keď:

- pohľadávky a záväzky v cudzej mene prepočítala kurzom ECB k 31.12.
- peňažné prostriedky a ostatný majetok v cudzej mene prepočítala kurzom ECB k 31.12.

b), c) Informácie o aplikácii zásady opatrnosti (opravné položky, rezervy)

U. j. aplikovala v rámci zostavovania ÚZ zásadu opatrnosti v súlade s ust. § 26 zákona o účtovníctve, keď tvorbou opravných položiek zrealizovala hodnotu majetku pri všetkých položkách, pri ktorých boli identifikované tituly indikujúce zníženie hodnoty majetku oproti oceneniu v účtovníctve.

Zároveň boli formou tvorby rezerv vykázané ku dňu zostavenia ÚZ všetky známe riziká ÚJ. Opravné položky aj rezervy boli vyčíslené kvalifikovaným odhadom.

f) Informácie o odpisovaní dlhodobého majetku.

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku z dôvodu jeho opotrebenia vyjadruje ÚJ účtovnými odpismi. Účtovný odpis stanovuje ÚJ pri zaraďovaní majetku do užívania jednotlivo, pričom pri zaraďovaní je zohľadňovaná životnosť majetku v nadväznosti na intenzitu jeho využívania. Po stanovení celkovej životnosti je následne odvodený mesačný odpis lineárnym spôsobom.

Hnuteľný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 EUR za kus a životnosťou dlhšou ako 1 rok je považovaný za zásoby a účtovaný do nákladov v súlade s postupmi účtovania (účet 501 – Spotreba materiálu). Tento majetok je naďalej evidovaný v operatívnej evidencii.

g) Opravy chýb minulých období

Ak ÚJ zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2024 ÚJ neúčtovala o oprave chýb minulých období.

h) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment ú. j. urobil úsudky, odhady a predpoklady založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia. Významné odhady sa v podmienkach ú. j. týkajú najmä:

Dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania, odhad opravných položiek.

Zásoby – určenie čistej realizačnej hodnoty a tvorba opravných položiek.

Pohľadávky – odhad opravných položiek.

Rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, reklamácie a záručné opravy, nedodaný tovar a služby

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce informácie k aktívam v súvahe

(a) Informácie k dlhodobému majetku

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-------------|--|--|--------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov E | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | Spolu j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 97 673 | 1 539 407 | 1 662 637 | | | | | | 3 299 717 |
| Prírastky | | | 323 060 | | | | | | 323 060 |
| Úbytky | | | 325 231 | | | | | | 325 231 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 97 673 | 1 539 407 | 1 660 466 | | | | | | 3 297 546 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 422 741 | 1 146 314 | | | | | | 1 569 055 |
| Prírastky | | 37 894 | 308 905 | | | | | | 346 799 |
| Úbytky | | | 325 231 | | | | | | 325 231 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 460 635 | 1 129 988 | | | | | | 1 590 623 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 97 673 | 1 116 666 | 516 323 | | | | | | 1 730 662 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 97 673 | 1 078 772 | 530 478 | | | | | | 1 706 923 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|-----------|--|--|--|----------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | E | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 97 673 | 1 496 964 | 1 597 749 | | | | | | 3 192 386 |
| Prírastky | | 42 443 | 319 932 | | | | | | 362 375 |
| Úbytky | | | 255 044 | | | | | | 255 044 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 97 673 | 1 539 407 | 1 662 637 | | | | | | 3 299 717 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 386 262 | 1 101 283 | | | | | | 1 487 545 |
| Prírastky | | 36 479 | 300 075 | | | | | | 336 554 |
| Úbytky | | | 255 044 | | | | | | 255 044 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 422 741 | 1 146 314 | | | | | | 1 569 055 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 97 673 | 1 110 702 | 496 466 | | | | | | 1 704 841 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 97 673 | 1 116 666 | 516 323 | | | | | | 1 730 662 |

Informácie o poistení dlhodobého majetku

| Predmet poistenia (druh majetku) | Poistené riziko* | Poistná suma ** | | Ročné poistné | |
|--|---|-----------------|-----------|---------------|--------|
| | | BUO | BPUO | BUO | BPUO |
| Hnuteľný majetok | Poškodenie /živelná udalosť/, krádež | 46 472 | 46 472 | 111 | 111 |
| Hnuteľný majetok Tr.Turná /sklad strojov/ | Poškodenie /živelná udalosť/, krádež | 400 000 | 400 000 | 1 345 | 1 345 |
| Stavby ¹ | Poškodenie /živelná udalosť/, krádež | 1 577 636 | 1 577 636 | 1 576 | 1 261 |
| Motorové vozidlá | Havarijné poistenie-totál.škoda, odcudzenie, | 1 482 335 | 1 253 175 | 35 304 | 28 901 |

* živelná udalosť, krádež, vandalizmus, odcudzenie...

** obst. cena majetku, resp. suma dohodnutá s poisťiteľom

¹ Admin.budova, sklad súčiastok, prístrešok, obchod so staveb. a poľnohosp.strojmi, kancelárie, administratíva**c) Informácie o obmedzeniach v nakladaní s dlhodobým majetkom**

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za BOU v EUR | Hodnota za BPUO v EUR |
|---|----------------------|-----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (ručenie Tatra Banke z titulu úveru – pozri bod II/2/1- úver č. 1221/2006 + S00866/2019 | 1 593 715 | 1 593 715 |

*údaj v obstarávacích cenách

m) Informácie o opravných položkách k zásobám

| Zásoby (v členení položiek súvahy) | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|--|---------------|---|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| A | b | c | d | e | f |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | 92 161 | 23 927 | | | 116 088 |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| OP k zásobám spolu | 92 161 | 23 927 | | | 116 088 |

OP k zásobám tovaru- náhradné diely boli vytvorené nasledovne:

Do zásob kategórie B boli zahrnuté zásoby obstarané do 30.06.2023.Tvorba OP vo výške 30 % z OC
OP k zásobám tovaru – stroje boli vytvorené nasledovne :

Do zásob kategórie B u strojov boli vybraté stroje bez ohľadu na obdobie obstarania, u ktorých je reálna možnosť predaja za nižšiu cenu ako OC. Tvorba OP vo výške 10 % z OC.

Do zásob kategórie C u strojov boli vybraté stroje kde je vysoká možnosť predaja za nižšiu cenu ako OC, nakoľko na túto značku strojov sa spoločnosť nezameriava. Tvorba OP vo výške 30 % z OC.

Špecifikácia titulov na tvorbu/zúčtovanie opravných položiek k zásobám

| Druh zásob | Dôvod tvorby opravnej položky v BUO |
|------------|---|
| tovar | Náhradné diely bez pohybu za posledných 18 mesiacov + stroje pri ktorých je riziko odpredaja za ceny nižšie ako obstarávacie ceny |

p), q) Informácie o pohľadávkach (významné pohľadávky, opravné položky, splatnosť)

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky (v členení položiek súvahy) A | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 873 525 | 678 588 | 1 552 113 |
| Iné pohľadávky | 19 290 | | 19 290 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 892 815 | 678 588 | 1 571 403 |

Tvorba a zúčtovanie OP v BUO

| Pohľadávky /v členení podľa súvahy/ a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---|-------------------|--|--|--|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 60 070 | 54 139 | 36 871 | | 77 338 |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 60 070 | 54 139 | 36 871 | | 77 338 |

Doplňujúce informácie k údajom tabuľky

ÚJ tvorí opravné položky k pohľadávkam najmä v súlade s ustanoveniami § 18 ods. 7 PÚ, t. j. k pohľadávkam po lehote splatnosti, súdne vymáhaným pohľadávkam a pohľadávkam voči dlžníkom v konkurze, likvidácii a reštrukturalizácii. ÚJ tvorí opravné položky k pohľadávkam po splatnosti na základe vlastnej smernice nasledovne:

Tvorba OP k pohľadávkam nezaplateným do 720 dní po splatnosti vo výške 50 % z menovitej hodnoty.

Tvorba OP k pohľadávkam nezaplateným nad 720 dní po splatnosti vo výške 100 % z menovitej hodnoty.

Tvorba OP k pohľadávkam, kde na dlžníka bol vyhlásený konkurz vo 100 % z menovitej hodnoty

r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (ručenie ČSOB z titulu prijatého úveru – pozri bod III/2/i). | x | 497 900,- |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | |

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky (ODP)

Prehľad o tituloch účtovania ODP

| Tituly pre účtovanie ODP | UO | Základ pre výpočet * (odpočítateľné dočasné rozdiely) | Hodnota ODP ** |
|----------------------------------|------|--|----------------|
| UZC DM < DZC DM | BUO | | |
| | BPUO | | |
| OP k pohľadávkam (neuplat. v DV) | BUO | 18 698 | 4 487 |
| | BPUO | 14 308 | 3 005 |
| OP k zásobám (neuplatnené v DV) | BUO | 116 088 | 27 861 |
| | BPUO | 92 161 | 19 354 |
| Rezervy nedaňové | BUO | 72 580 | 17 419 |
| | BPUO | 83 806 | 17 599 |
| Záväzky (neuplatnené v DV) | BUO | 24 069 | 5 777 |
| | BPUO | 35 380 | 7 430 |
| Záväzky (po splatnosti zdanené) | BUO | | |
| | BPUO | | |
| Spolu | BUO | 231 435 | 55 544 |
| | BPUO | 225 655 | 47 388 |

* dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou majetku/záväzku

** základ x sadzba dane z príjmov

Doplňujúce informácie k vykazovaniu OD v UZ:

UJ vykazuje v UZ výsledné saldo ODP a ODZ v súlade s ust. § 10 ods. 16 PU. Informácia o výške ODZ je v časti 2) f)

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Finančné účty

| Názov položky | BUO | BPUO |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Peniaze (ú. 211) | 27 739 | 9 085 |
| Účty v bankách (ú. 221) | 50 832 | 273 719 |
| Peniaze na ceste (ú.261) | | |
| Spolu | 78 571 | 282 804 |

y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia | BUO | BPUO |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 16 758 | 15 271 |
| -poistné /zákonné, havarijné, majetok/ | 8 573 | 6 607 |
| -domény, prístupy web, licencie, predplatné | 3 227 | 3 408 |
| -Diaľničné známky | 1 108 | 1 260 |
| -finančný príspevok na stravovanie | 3 850 | 3 996 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |

2) Doplňujúce informácie k pasívam v súvahe

a) Informácie o vlastnom imaní

Bod 3 - Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty za BPUO

Tab. č. 1 - Rozdelenie zisku

| Názov položky | EUR |
|---|----------------|
| Účtovný zisk za BPUO (zostatok ú. 431 k 1.1.) | 706 778 |
| Rozdelenie účtovného zisku z BPUO v BUO | x |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | 3 320 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 703 458 |
| Iné | |
| Spolu | 706 778 |

Bod 5 - Informácie o kapitálovej výnosnosti

| | |
|--|----------|
| Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR | 502 037 |
| Zisk pripadajúci na 1 akciu v EUR * | |
| Podiel zisku na základnom imaní v % ** | 151,24 % |

* vyplní akciová spoločnosť

** vyplní spoločnosť s ručením obmedzeným

Bod 6 – Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku/vysporiadania účtovnej straty

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku.

b) Informácie o rezervách

| Názov položky (špecifikácia podľa titulov rezerv) A | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
| | Stav na začiatku UO b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci UO f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 11 100 | | 1 911 | 1 874 | 7 315 |
| -reklamácie a záručné opravy | 11 100 | | 1 911 | 1 874 | 7 315 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 134 546 | 71 580 | 87 024 | 87 | 119 015 |
| -nevyčerpané dovolenky | 61 840 | 53 750 | 61 840 | | 53 750 |
| -nedodaný tovar a služby | 5 306 | 1 580 | 5 219 | 87 | 1 580 |
| -audit bežného roka | 4 500 | 4 500 | 4 500 | | 4 500 |
| -reklamácie a záručné opravy | 62 900 | 11 750 | 15 465 | | 59 185 |

| Názov položky (špecifikácia podľa titulov rezerv) A | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|----------------|---------------|--------------------------|
| | Stav na začiatku UO B | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci UO f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 14 300 | 11 100 | 14 300 | | 11 100 |
| -reklamácie a záručné opravy | 14 300 | 11 100 | 14 300 | | 11 100 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 102 447 | 134 546 | 102 195 | 252 | 134 546 |
| -nevyčerpané dovolenky | 39 731 | 61 840 | 39 731 | | 61 840 |
| -nedodaný tovar a služby | 7 516 | 5 306 | 7 264 | 252 | 5 306 |
| -audit bežného roka | 4 500 | 4 500 | 4 500 | | 4 500 |
| -reklamácie a záručné opravy | 50 700 | 62 900 | 50 700 | | 62 900 |

c) Informácie o splatnosti záväzkov

Informácie o vekovej štruktúre záväzkov

| Názov položky (v členení položiek súvahy) a | V lehote splatnosti B | Po lehote splatnosti C | Záväzky spolu d |
|---|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 21 171 | | 21 171 |
| Iné dlhodobé záväzky /474/ | 183 132 | | 183 132 |
| Ostatné dlhodobé záväzky /479/ | | | |
| Odložený daňový záväzok /481/ | 58 171 | | 58 171 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 262 474 | | 262 474 |
| Záväzky z obchodného styku | 1 802 425 | 238 299 | 2 040 724 |
| Záväzky voči spoločníkom | 703 458 | | 703 458 |
| Záväzky voči zamestnancom | 53 722 | | 53 722 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 33 374 | | 33 374 |
| Daňové záväzky | 285 631 | | 285 631 |
| Iné záväzky | 88 080 | | 88 080 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 966 690 | 238 299 | 3 204 989 |

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Splatnosť dlhodobých záväzkov (v členení položiek súvahy) a | Nad 1 rok do 5 rokov B | Nad 5 rokov c | Dlhodobé záväzky spolu d |
|---|---------------------------|------------------|--------------------------------|
| Záväzky zo sociálneho fondu | 21 171 | | 21 171 |
| Záväzky z leasingových zmlúv | 183 132 | | 183 132 |
| Ostatné dlhodobé záväzky /479/ | | | |
| Odložený daňový záväzok /481/ | 58 171 | | 58 171 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 262 474 | | 262 474 |

f) Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku (ODZ)

Prehľad o tituloch účtovania ODZ

| Tituly pre účtovanie ODZ | UO | Základ pre výpočet * (zdaniteľné dočasné rozdiely) | Hodnota ODZ ** |
|-------------------------------|------|---|----------------|
| UZC DM > DZC DM | BUO | 473 815 | 113 715 |
| | BPUO | 449 033 | 94 297 |
| Pohľadávky (nezdanené výnosy) | BUO | | |
| | BPUO | | |
| Spolu | BUO | 473 815 | 473 815 |
| | BPUO | 449 033 | 94 297 |

* dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou majetku/záväzku

** základ x sadzba dane z príjmov

Doplňujúce informácie k vykazovaniu OD v UZ:

UJ vykazuje v UZ výsledné saldo ODP a ODZ v súlade s ust. § 10 ods. 16 PU

g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | BUO | BPUO |
|--|--------|--------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 17 113 | 13 510 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 531 | 9 590 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 3 320 | 3 320 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 12 851 | 12 910 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 8 793 | 9 307 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 21 171 | 17 113 |

i) Informácie o prijatých bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Mena poskytnutia úveru | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v cudzej mene za BUO | Suma istiny v EUR za BUO | Suma istiny v príslušnej mene za BPUO |
|--|------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| a | b | c | d | E | f | G |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Investičný úver Tatra Banka | EUR | Euribor 1M+1,45% | 2029 | | 178 640 | 229 700 |
| ČSOB Leas, spotrebný-auto | EUR | 5,51% p.a. | 2028 | | 59 463 | |
| | | | | | 238 103 | 229 700 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Inv.úver Tatra Banka dlhodobý splatný do 1roka | EUR | Euribor 1M+1,45% | 2025 | | 51 060 | 51 060 |
| Kontokorentný úver ČSOB | EUR | Euribor 1M+1,40% | 2025 | | 481 738 | 160 987 |
| Kontokorentný úver UniCredit Bank | EUR | Euribor 1M+2,00% | 2025 | | 185 011 | 458 009 |
| ČSOB Leas, spotrebný-auto | EUR | 5,51% p.a. | 2025 | | 24 157 | |
| | | | | | 741 966 | 670 056 |

Prijaté bankové úvery vykázané v tab. č 1 boli zabezpečené nasledovne:

KTK v UniCredit Bank je zabezpečený formou ručiteľských listín spoločnosti MOREAU AGRI Brno, KTK v ČSOB bol zabezpečený záložným právom k pohľadávkam a ručením spoločníka. NET Brno. Dlhodobý úver Tatrabanka – zabezpečenie:

a). Záložné právo k nehnuteľnému majetku /LV č. 1045/

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | BUO | BPUO |
|---|--------|--------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 23 308 | 18 518 |
| i. poplatok EASY MANAGER rok 2025 | 23 308 | 18 518 |

(4) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu (u nájomcu)

| Názov položky | BUO | | | BPUO | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| A | b | c | d | E | f | g |
| Istina | 85 088 | 183 132 | | 58 019 | 124 223 | |
| Finančný náklad | 13 013 | 14 724 | | 9 035 | 9 253 | |
| Spolu | 98 101 | 197 856 | | 67 054 | 133 476 | |

Informácia o dani z príjmov

| Názov položky | BUO | | | BPUO | | |
|---|-------------|---------|---------|-------------|---------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | B | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia (VH) pred zdanením, z toho: | 668 391 | x | x | 907 835 | x | x |
| teoretická daň | X | 140 362 | 21 | x | 190 645 | 21 |
| Pripočítateľné položky k VH ¹ | 176 606 | 37 087 | 21 | 214 229 | 44 988 | 21 |
| Odpočítateľné položky k VH ² | 106 463 | 22 357 | 21 | 197 169 | 41 405 | 21 |
| Umorenie daňovej straty ³ | | | | | | |
| Upravený VH ⁴ | 738 534 | 155 092 | 21 | 924 895 | 194 228 | 21 |
| Splatná daň z príjmov ⁵ | X | 155 092 | 23,20 | x | 194 228 | 21,39 |
| Odložená daň z príjmov ⁵ | X | 11 262 | 1,68 | x | 6 829 | 0,75 |
| Celková daň z príjmov ⁵ | X | 166 354 | 24,89 | x | 201 057 | 22,15 |

Vysvetlivky:

- 1 Úhrn položiek zvyšujúcich VH pri výpočte základu dane z príjmov (riadok 200 DP)
- 2 Úhrn položiek znižujúcich VH pri výpočte základu dane z príjmov (riadok 300 DP)
- 3 Daňová strata odpočítaná pri výpočte základu dane (riadok 410 DP)
- 4 Základ dane z príjmov (riadok 400 alebo 500 DP)
- 5 Údaje o podiele daní z príjmov (z r. 58 a 59 výkazu ZaS) na VH pred zdanením (reálne % dani)

Rekapitulácia vyčíslenia a zaúčtovania OD v BUO a BPUO

| Položka A | Stav k 31.12. BPUO | | | Stav k 31.12. BUO | | | Zmena OD v BUO zaúčt. voči: | |
|------------------------------------|-------------------------|----------|----------|-------------------------|----------|----------|--------------------------------|---------------|
| | Dočasný rozdiel b | ODP C | ODZ d | Dočasný rozdiel e | ODP f | ODZ g | nákladom (účet 592) h | úctom VI i |
| Dlhodobý majetok (rozdiel UZC/DZC) | 449 033 | | 94 297 | 473 815 | | 113 715 | 19 418 | |
| Pohľadávky (nezdanené výnosy) | | | | | | | | |
| Závazky (neuplatnené v DV) | 35 380 | 7 430 | | 24 069 | 5 777 | | 1 653 | |
| Nezákonné rezervy (nie DV) | 83 806 | 17 599 | | 72 580 | 17 419 | | 180 | |
| OP k pohládkam (neuplat. v DV) | 14 308 | 3 005 | | 18 698 | 4 487 | | -1 482 | |
| OP k zásobám (neuplat. v DV) | 92 161 | 19 354 | | 116 088 | 27 861 | | -8 507 | |
| Závazky po splatnosti | | | | | | | | |
| Nárok na odpočet daň. straty | | | | | | | | |
| Medzisúčet | 225 655 | 47 388 | 94 297 | 231 435 | 55 544 | 113 715 | 11 262 | |
| Odpočet daňovej licencie | | | | | | | | |
| ODP a ODZ k 31.12. | | 47 388 | 94 297 | | 55 544 | 113 715 | | |
| Saldo ODP a ODZ | | | 46 909 | | | 58 171 | 11 262 | |

Doplňujúce informácie k vykazovaniu OD v UZ:

UJ vykazuje v UZ výsledné saldo ODP a ODZ v súlade s ust. § 10 ods. 16 PU

Odložená daň bola prepočítaná novou sadzbou dane platnou pre zdaňovacie obdobia začínajúce od 1.1.2025, t. j. 24 %. Vplyvom zmeny sadzby dane sa výsledné saldo odloženého daňového záväzku zvýšilo o 7 271 EUR.

ČI. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****(1) Informácie o výnosoch a nákladoch****(a) Špecifikácia tržieb**

| Oblasť odbytu a | Predaj strojov | | Predaj náhradných dielov | | Servisné služby | |
|-----------------------|----------------------------------|---|----------------------------------|---|----------------------------------|---|
| | Bežné úctovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie c | Bežné úctovné obdobie d | Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie e | Bežné úctovné obdobie f | Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie G |
| SR | 13 657 916 | 12 523 899 | 2 145 492 | 2 189 280 | 2 922 986 | 2 871 108 |
| ČR | | | 5 722 | 2 015 | 8 932 | |
| Chorvátsko | 100 000 | | 497 | | 2 150 | |
| Maďarsko | | | | 3 297 | | |
| Spolu | 13 757 916 | 12 523 899 | 2 151 711 | 2 194 592 | 2 934 068 | 2 871 108 |

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti – k bodom b) až d) a f) opatrenia

| Názov položky | BUO | BPUO |
|--|---------|---------|
| Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov (z r. 07 výkazu): | 130 029 | 161 216 |
| ii. obstaranie zásob vlastnou dopravou | 130 029 | 161 216 |
| Významné položky výnosov z hosp. činnosti (z r. 09 výkazu): | 71 029 | 74 102 |
| iii. náhrady od poisťovní /poistné udalosti/ | 11 682 | 20 459 |
| iv. za odber ND-podpora od výrobcu | 49 591 | 33 658 |
| odpis záväzku | | 10 049 |
| Významné položky finančných výnosov (z r. 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 43, 44 výkazu): | 352 | |
| v. úroky – vymáhanie pohľadávok/zaplatené/ | 352 | |
| vi. úroky z omeškania | | |
| Z riadku 42 výkazu kurzové zisky ku dňu zostavenia UZ (účet 663): | | 13 |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt * | | |

*Ak neuvedené v iných položkách tabuľky

Informácie o nákladoch - k písm. e) , g) , h) a i) bodu (1) a bodom (2) a (3) opatrenia

| Názov položky | BUO | BPUO |
|--|-----------|-----------|
| Významné položky nákladov za prijaté služby (z r. 14 výkazu): | 992 603 | 893 455 |
| Z toho náklady za služby poskytnuté audítorom spolu, v tom: | 6 900 | 6 900 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 6 900 | 6 900 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo poskytnuté audítorom | | |
| ostatné neaudítorské služby poskytnuté audítorom | | |
| Súvisiace audítorské služby | | |
| Rozpis ostatných významných položiek nákladov (z r. 14 výkazu): | 985 703 | 886 555 |
| -servisné služby dodávateľsky | 381 007 | 384 484 |
| -opravy a údržby | 134 883 | 105 246 |
| -inzercia, propagácia a reklama | 50 625 | 21 616 |
| -provízie z predaja strojov a ND | 92 267 | 71 506 |
| -nájomné, internet, telefón | 94 399 | 86 420 |
| -ostatné | 232 522 | 217 283 |
| Významné položky nákladov z hosp. činnosti (z r. 26 výkazu): | 76 912 | 152 679 |
| -tvorba rezervy na záručné opravy | 9 876 | 74 000 |
| -poistné | 52 857 | 44 340 |
| -propagačné predmety | | 22 674 |
| -ostatné | 14 179 | 11 665 |
| Významné položky fin. nákladov (z r. 46, 47, 48, 49, 50, 51, 53, 54 výkazu) | 69 622 | 47 948 |
| -nákladové úroky z úverov | 51 635 | 33 200 |
| -nákladové úroky z leasingových zmlúv | 10 740 | 6 676 |
| -bankové poplatky | 7 235 | 7 994 |
| Z riadku 52 výkazu kurzové straty ku dňu zostavenia UZ (účet 563): | 12 | 78 |
| Osobné náklady spolu (r. 15 výkazu), z toho: | 1 446 687 | 1 434 985 |
| Mzdy zamestnanci | 1 070 391 | 1 066 347 |
| Zákonné sociálne poistenie | 218 149 | 217 206 |
| Zákonné zdravotné poistenie | 116 388 | 105 553 |
| Ostatné sociálne poistenie | 5 223 | 7 311 |
| Zákonné sociálne náklady | 36 536 | 38 568 |
| Ostatné sociálne náklady | | |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt * | | |

*Ak neuvedené v iných položkách tabuľky

(4) Informácie o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

| Názov položky | BUO | BPUO |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky (účet 601) | | |
| Tržby z predaja služieb (účet 602) | 2 934 068 | 2 871 108 |
| Tržby za tovar (účet 604) | 15 909 627 | 14 718 491 |
| Výnosy zo zákazky (účet 606) | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607) | | |
| Výnosy z iných činností, ktoré sú predmetom činnosti UJ | 160 169 | 92 051 |
| Čistý obrat celkom | 19 003 864 | 17 681 650 |

Špecifikácia tržieb podľa výrobkov, tovarov a služieb a geografických oblastí odbytu v bode (a)

ČI. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****(1) Informácie o iných aktívach a pasívach****b) Informácie o podmienených záväzkoch**

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | | |
| Z poskytnutých záruk | | |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | | |
| Z ručenia Tatra banke za investičný úver fy MANNET | | |
| Iné podmienené záväzky | | |

| Druh podmieneného záväzku | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--|--|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | | |
| Z poskytnutých záruk | | |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | | |
| Z ručenia Tatra banke za investičný úver fy MANNET | | |
| Iné podmienené záväzky | | |

ČI. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje UZ

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje UZ až do dňa jej zostavenia, t. j. (31.01.2025) nenastali v UJ také významné zmeny, ktoré by významne ovplyvnili ďalšiu činnosť UJ, resp. na základe ktorých by bola významne znížená hodnota majetku UJ, alebo by si vyžadovali iné úpravy UZ.

ČI. VII

Informácie o obchodoch so spriaznenými osobami príjmov orgánov UJ

(1) Informácie o ekonomických vzťahoch UJ a spriaznených osôb

| Spriaznená osoba (identifikácia SO) a | Vzťah UJ voči SO * b | Druh obchodu * c | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------|
| | | | BUO d | BPUO e |
| NET s.r.o. Brno IČO: 18828141 | MUJ | Kúpa tovaru | 51 759 | -4 576 |
| MOREAU AGRI s.r.o. IČO: 49449699 | ODUJ | Predaj tovaru | 55 313 | 35 674 |
| MOREAU AGRI s.r.o. IČO: 49449699 | ODUJ | Predaj služieb | 8 932 | |
| MOREAU AGRI s.r.o. IČO: 49449699 | ODUJ | Kúpa tovaru | 13 333 265 | 11 544 980 |
| MOREAU AGRI s.r.o. IČO: 49449699 | ODUJ | Kúpa služieb | 72 319 | 39 114 |
| MOREAU AGRI s.r.o. IČO: 49449699 | ODUJ | Kúpa DHM | | 3 640 |
| MANNET s.r.o. IČO: 36227552 | KM | Predaj tovaru | 1 730 484 | 1 283 907 |
| MANNET s.r.o. IČO: 36227552 | KM | Predaj služieb | 159 296 | 162 077 |
| MANNET s.r.o. IČO: 36227552 | KM | Kúpa tovaru | 194 304 | 195 003 |
| MANNET s.r.o. IČO: 36227552 | KM | Kúpa služieb | 53 462 | 53 802 |
| MOREAU AGRI JUH s.r.o. IČO: 44303050 | KM | Kúpa DHM | | |
| MOREAU AGRI JUH s.r.o. IČO: 44303050 | KM | Predaj tovaru | 2 280 261 | 1 511 969 |
| MOREAU AGRI JUH s.r.o. IČO: 44303050 | KM | Predaj služieb | 62 853 | 84 909 |
| MOREAU AGRI JUH s.r.o. IČO: 44303050 | KM | Kúpa tovaru | 83 374 | 266 666 |
| MOREAU AGRI JUH s.r.o. IČO: 44303050 | KM | Kúpa služieb | 4 520 | |

* V časti informácií o obchodoch UJ so spriaznenými osobami sú použité nasledovné skratky:

MUJ - materská účtovná jednotka (rozhodujúci vplyv inej UJ v samotnej UJ)

DUJ - dcérska účtovná jednotka (rozhodujúci vplyv UJ v inej UJ)

ODUJ – ostatné dcérske UJ zo skupiny (ostatné dcérske UJ voči MUJ)

PRUJ - pridružená UJ (podstatný vplyv inej UJ v samotnej UJ – podiel nad 20%)

POUJ – podielová účasť UJ v inej UJ – podiel nad 20%

KM - prepojenie SO cez kľúčový manažment UJ alebo MUJ

OSO - ostatné spriaznené osoby (iné prepojenie)

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov orgánov UJ

Členom orgánov UJ neboli poskytnuté žiadne osobitné výhody.

ČI. VIII

Ostatné informácie

ČI. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|-----------------------|---|
| | Stav na začiatku UO b | Zvýšenie c | Zníženie d | Stav na konci UO E | Dôvod zmeny (popis) f |
| Základné imanie zapísané do OR | 331 940 | | | 331 940 | |
| Zákonné rezervné fondy | 66 394 | | | 66 394 | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 103 577 | | | 2 103 577 | |
| Účtovný zisk | 706 778 | 502 037 | 706 778 | 502 037 | Zníž.:3 320,- prídel SF, 703 458,- rozd.spoloč) |
| SPOLU VI | 3 208 689 | 502 037 | 706 778 | 3 003 948 | x |

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|-----------------------|---|
| | Stav na začiatku UO b | Zvýšenie c | Zníženie d | Stav na konci UO E | Dôvod zmeny (popis) f |
| Základné imanie zapísané do OR | 331 940 | | | 331 940 | |
| Zákonné rezervné fondy | 66 394 | | | 66 394 | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 381 173 | 335 419 | 1 613 015 | 2 103 577 | Čiastka 1 613 015,- z neroz. zisku r.2007-2009-vyplatené podiely na zisku |
| Účtovný zisk | 338 739 | 706 778 | 338 739 | 706 778 | Zníženie:3 320,- prídel do SF 335 419,-,ner.zisk) |
| SPOLU VI | 4 118 246 | 1 042 197 | 1 951 754 | 3 208 689 | x |

Čl. X

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti v EUR

| Ozn. Pol. | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Predch. účtovné obdobie |
|---|--|-----------------------|-------------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-) | 668 391 | 907 835 |
| A. 1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13) (+/-) | 290 389 | 293 755 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 265 345 | 260 655 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A. 1. 3. | Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dl. rezerv (+/-) | -3 785 | 28 899 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 41 196 | -20 710 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíš. nákladov a výnosov (+/-) | 3 303 | 518 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 62 375 | 39 876 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvival. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvival. 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 (+/-) | -78 045 | - 15 483 |
| 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. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i> | - 309 047 | - 841 801 |
| A. 2. 1 | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 175 838 | - 369 631 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | - 528 969 | 400 741 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 44 084 | -872 911 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 +A 2) | 649 733 | 359 789 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |

| | | | |
|--|--|-----------------|-----------------|
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-) | - 62 375 | - 39 876 |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A. 7. | Výdavky(príjmy z preplatku) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | - 265 652 | - 142 711 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9) | 321 706 | 177 202 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾ | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾ | - 104 070 | - 190 964 |
| 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 (-) ¹⁾ | | |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 159 500 | 91 383 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20) | 55 430 | - 99 581 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | | |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10) | - 81 369 | 502 276 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 79 313 | 567 936 |
| 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 (-) | | |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | - 160 682 | - 65 660 |
| C. 2. 8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | | |
| C. 2. 9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 2. 10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| 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 (-) | - 500 000 | - 1 113 014 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9) | - 581 369 | -610 738 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C) | - 204 233 | - 533 117 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 282 804 | 815 921 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-) | 78 571 | 282 804 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-). | 78 571 | 282 804 |

Poznámky boli zostavené v súlade s ustanoveniami Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 v aktuálnom znení. Informácie uvádzané len k tým bodom opatrenia, pre ktoré má UJ náplň. Hodnotové údaje sú uvádzané v celých eurách.

Vysvetlivky:

* V časti informácií o obchodoch UJ so spriaznenými osobami sú použité nasledovné skratky:

MUJ - materská účtovná jednotka (rozhodujúci vplyv inej UJ v samotnej UJ)

DUJ - dcérska účtovná jednotka (rozhodujúci vplyv UJ v inej UJ)

ODUJ – ostatné dcérske UJ zo skupiny (ostatné dcérske UJ voči MUJ)

PRUJ - pridružená UJ (podstatný vplyv inej UJ v samotnej UJ – podiel nad 20%)

POUJ – podielová účasť UJ v inej UJ – podiel nad 20%

KM - prepojenie SO cez kľúčový manažment UJ alebo MUJ

OSO - ostatné spriaznené osoby (iné prepojenie)

Ďalšie použité skratky:

DIČ - daňové identifikačné číslo

CP - cenný papier

DFM - dlhodobý finančný majetok

KFM - krátkodobý finančný majetok

DHM - dlhodobý hmotný majetok

DNM - dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ - dcérska účtovná jednotka

OP - opravná položka

ÚJ - účtovná jednotka

VI - vlastné imanie

ZI - základné imanie

VH - výsledok hospodárenia

UO - účtovné obdobie

BUO - bežné účtovné obdobie

BPUO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

UZ - účtovná závierka

ODP - odložená daňová pohľadávka

ODP - odložený daňový záväzok

OD - odložená daň

PÚ - postupy účtovania