

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020**

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:             | <b>Rolnícke družstvo Veľké Kapušany</b>  |
| Sídlo:                     | Čepeľ 37, 079 01 Veľké Kapušany  |
| Právna forma:              | družstvo   |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 2.3.1998   |
| Hlavný predmet podnikania: | Zmiešané hospodárstvo.   |
| Subjekt verejného záujmu:  | Rolnícke družstvo Veľké Kapušany nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2020  |

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       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--|---------|
| Netto aktíva celkom | <b>7928010</b>        | <b>7976385</b>                               | áno     |
| Čistý obrat celkom  | <b>4218084</b>        | <b>3554153</b>                               | nie     |
| Počet zamestnancov  | <b>110</b>            | <b>117</b>                                   | áno     |

UJ 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).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:  
Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  
Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená na členskej schôdzi dňa 30.9.2020

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:  
Účtovná závierka bola zostavená ako riadna k 31.12.2020 za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**:  
Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a nepatrí do konsolidovaného celku.

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

| Názov položky                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 110                   | 117  |

|  |     |     |
|--|-----|-----|
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 110 | 113 |
| - počet vedúcich zamestnancov  | 10  | 10  |

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je 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.

2) Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ. V priebehu účtovného obdobia neboli zmenené.

3) Účtovná jednotka neeviduje **transakcie, ktoré by mali finančný vplyv na účtovnú závierku a ktoré by neboli uvedené 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:                                    | ÚJ neeviduje      |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | ÚJ neeviduje      |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:   | Obstarávacia cena |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady   |
| 6.    | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):                                 | ÚJ neeviduje      |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:  | ÚJ neeviduje      |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:   | Obstarávacia cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:  | Vlastné náklady   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):  | ÚJ neeviduje      |
| 11.   | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:                        | ÚJ neeviduje      |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky:   | ÚJ neeviduje      |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky:  | Obstarávacia cena |
| 13.   | Krátkodobý finančný majetok:  | Obstarávacia cena |
| 14.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 17.   | Deriváty:   | ÚJ neeviduje      |
| 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  |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku, pri pohľadávkach percentuálnym podielom z nominálnej hodnoty pochybnej pohľadávky.

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/8 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:

| <b>Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok</b> | <b>číslo účtu</b> | <b>doba odpisovania (počet rokov)</b> | <b>odpisová sadzba (%)</b> |
|--|-------------------|---------------------------------------|----------------------------|
| Software   | 013               | 4                                     | 25                         |
| Ostatný DNM  | 019               | 8                                     | 14                         |
| Stavby   | 021               | 40                                    | 2,5                        |
| Počítače s príslušenstvom                            | 022.A             | 4                                     | 25                         |
| Dopravné prostriedky                                 | 023               | 8                                     | 6,7                        |
| Ostatné stroje                                       | 022.A             | 8                                     | 12,5                       |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                      | 029               | 8                                     | 12,5                       |

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy odvodené od daňových odpisov. 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 4 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ 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  
**Účtovná jednotka nevykonávala významné opravy chýb minulých účtovných období.**

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ 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) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |       |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 8111          |                        |                |                   |                      |                                   | 8111  |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 8111          |                        |                |                   |                      |                                   | 8111  |
| <i>Oprávky</i>            |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 8111          |                        |                |                   |                      |                                   | 8111  |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 8111          |                        |                |                   |                      |                                   | 8111  |
| <i>Opravné položky</i>    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Prírastky                 |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                             |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                             | 0             |                        |                |                   |                      |                                   | 0     |
| <b>Stav na konci</b>      |                             | 0             |                        |                |                   |                      |                                   | 0     |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |                |                   |                      |                                   | SPOLU |
|---------------------------|--|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (účet 012)                  | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |       |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 8111          |                        |                |                   |                      |                                   | 8111  |
| Prírastky                 |  |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Úbytky                    |  |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| Presuny                   |  |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 8111          |                        |                |                   |                      |                                   | 8111  |
| <i>Oprávky</i>            |  |               |                        |                |                   |                      |                                   |       |

|                           |  |      |  |  |  |  |  |      |
|---------------------------|--|------|--|--|--|--|--|------|
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 8111 |  |  |  |  |  | 8111 |
| Prírastky                 |  |      |  |  |  |  |  |      |
| Úbytky                    |  |      |  |  |  |  |  |      |
| Presuny                   |  |      |  |  |  |  |  |      |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 8111 |  |  |  |  |  | 8111 |
| <i>Opravné položky</i>    |  |      |  |  |  |  |  |      |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |      |  |  |  |  |  |      |
| Prírastky                 |  |      |  |  |  |  |  |      |
| Úbytky                    |  |      |  |  |  |  |  |      |
| Presuny                   |  |      |  |  |  |  |  |      |
| <b>Stav na konci</b>      |  |      |  |  |  |  |  |      |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |      |  |  |  |  |  |      |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 0    |  |  |  |  |  | 0    |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 0    |  |  |  |  |  | 0    |

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 |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        | SPOLU   |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                           | 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) |         |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 943902                | 2709438      | 4799400             |                             | 693964                       |                   | 0                    |                        | 9146704 |
| Prírastky                 | 300388                | -            | 203346              |                             | 259207                       |                   |                      |                        | 762941  |
| Úbytky                    |                       | -            | 32403               |                             | 215848                       |                   |                      |                        | 248251  |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      | 1244290               | 2709438      | 4970343             |                             | 737323                       |                   | 0                    |                        | 9661394 |
| <i>Oprávky</i>            |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       | 1184772      | 3878808             |                             | 249274                       |                   |                      |                        | 5312854 |
| Prírastky                 |                       | 119411       | 303768              |                             | 240579                       |                   |                      |                        | 663758  |
| Úbytky                    |                       |              | 32403               |                             | 215848                       |                   |                      |                        | 248251  |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                       | 1304183      | 4150173             |                             | 274005                       |                   |                      |                        | 5728361 |
| <i>Opravné položky</i>    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                    |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>      |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 943902                | 1524666      | 920592              |                             | 444690                       |                   | 0                    |                        | 3833850 |
| <b>Stav na konci</b>      | 1244290               | 1405255      | 820170              |                             | 463318                       |                   | 0                    |                        | 3933033 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        | SPOLU   |
|-------------------------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                         | 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) |         |
| <i>Prvotné ocenenie</i> |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na začiatku</b> | 844069                                       | 2705893      | 4565559             |                             | 736951                       |                   | 0                    |                        | 8852472 |
| Prírastky               | 99833  | 4138         | 420503              |                             | 241202                       |                   | 0                    |                        | 756676  |
| Úbytky                  |  | 593          | 186662              |                             | 284189                       |                   | 0                    |                        | 471444  |
| Presuny                 |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <b>Stav na konci</b>    | 943902                                       | 2709438      | 4799400             |                             | 693964                       |                   | 0                    |                        | 9146704 |
| <i>Oprávky</i>          |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |

| Dlhodobý                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |  |        |  |   |  |         |
|---------------------------|--|---------|---------|--|--------|--|---|--|---------|
| <b>Stav na začiatku</b>   |  | 1065746 | 3743509 |  | 249690 |  |   |  | 5058945 |
| Prírastky                 |  | 119619  | 321961  |  | 283773 |  |   |  | 725353  |
| Úbytky                    |  | 593     | 186662  |  | 284189 |  |   |  | 471444  |
| Presuny                   |  |         |         |  |        |  |   |  |         |
| <b>Stav na konci</b>      |  | 1184772 | 3878808 |  | 249274 |  |   |  | 5312854 |
| <i>Opravné položky</i>    |  |         |         |  |        |  |   |  |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   |  |         |         |  |        |  |   |  |         |
| Prírastky                 |  |         |         |  |        |  |   |  |         |
| Úbytky                    |  |         |         |  |        |  |   |  |         |
| Presuny                   |  |         |         |  |        |  |   |  |         |
| <b>Stav na konci</b>      |  |         |         |  |        |  |   |  |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |         |         |  |        |  |   |  |         |
| <b>Stav na začiatku</b>   | 844069                                       | 1640147 | 822050  |  | 487261 |  | 0 |  | 3793527 |
| <b>Stav na konci</b>      | 943902                                       | 1524666 | 920592  |  | 444690 |  | 0 |  | 3833850 |

b) ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

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 |                                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

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 | 785271                           |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

d) Majetok, ktorým je **goodwill**

ÚJ neviduje

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU)

ÚJ neviduje

f) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnenie**

ÚJ neviduje

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch)

ÚJ neviduje

m) **Opravné položky k zásobám**

ÚJ neviduje

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

ÚJ neviduje

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

ÚJ neviduje

p) Opravné položky k **pohľadávkam**

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|--------|-----------------------------|------------------------|--------|
|        |                             |                        |        |
|        |                             |                        |        |
|        |                             |                        |        |

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 20 % k pohľadávkam 360 dní po lehote splatnosti, 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 10800 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) | -                     | -                    | -                |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 125610                | 103394               | 229004           |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) |  |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 111349                                       | 118936               | 230285           |

r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia ÚJ neviduje.

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

| Názov položky   | Suma |
|---|------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   |      |
|   |      |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 435  |
| - poistenie   | 435  |
|   |      |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          |      |
|   |      |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        |      |
|   |      |

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie je vo výške: 4.425.861,- €

1. Opis základného imania – členské podiely v menovitej hodnote 166,- eur), splatené základné imanie: 1.699.214,- €

2. Hodnota upísaného vlastného imania – celé upísané základné imanie je aj splatené.

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

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 127218                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |  |
| Prídel do sociálneho fondu                      |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |  |
| Úhrada straty minulých období                   |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 117218                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 10000  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | 127218                                       |

b) Rezervy

| 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): | 84835                              | 99757  | 83270    | 1565     | 99757                           |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Na nevyčerpané dovolenky                      | 82835                              | 97757  | 81270    | 1565     | 97757                           |
| Na audit                                      | 2000                               | 2000   | 2000     |          | 2000                            |

| 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): | 77758 | 84835 | 74152 | 3606 | 84835 |
| - z toho:                                     |       |       |       |      |       |
| Na nevyčerpané dovolenky                      | 75758 | 82835 | 72152 | 3606 | 82835 |
| Na audit                                      | 2000  | 2000  | 2000  |      | 2000  |

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)   | 236513                | 0                    | 236513        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1035243               | 1262292              | 2297535       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 231312                                       | 0                    | 231312        |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 1023751                                      | 1542580              | 2566331       |

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 |
|--|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>236513</b>         | <b>231312</b>                                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 236513                | 231312                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>2297535</b>        | <b>2566331</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane       | <b>2297535</b>        | <b>2566331</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |  |

[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          |                       |                  |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia |                       |                  |

f) Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU):  
 ÚJ neviduje.

g) **Závazky zo sociálneho fondu** (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 46595                 | 42501  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 6928                  | 6624   |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 6928                  | 6624   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 3059                  | 2530   |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 50464                 | 46595  |

h) **Vydané dlhopisy**:  
 ÚJ neviduje.

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<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej<br>mene | hodnota<br>v eur | výška<br>úroku<br>(%) | Splatnosť |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |  |                             |                  |                       |           |
| Investičný  | EUR  | Investičný   |                             | 547051           | 4,5                   | 2040      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |  |                             |                  |                       |           |
|   |      |  |                             |                  |                       |           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |  |                             |                  |                       |           |
|   |      |  |                             |                  |                       |           |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**:

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

| Názov položky  | 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)    | 274710 |

|  |       |
|--|-------|
|  |       |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) | 46583 |
|  |       |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**:

| 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 |                         |  |                    |  |  |                    |
| <b>Spolu</b>   |                         |  |                    |  |  |                    |

4) Majetok prenajatý 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          | 191185                  | 378871                                   |                    | 254532                                       | 439249                                   |                    |
| Finančný náklad | 9245                    | 10989                                    |                    | 11983  | 14470                                    |                    |
| <b>Spolu</b>    | 200430                  | 389860                                   |                    | 266515                                       | 453719                                   |                    |

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

O odloženej dani účtovná jednotka neúčtuje.

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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 |
| vlastné výrobky rastlinnej a živočíšnej výroby | 4067381      | 3335355    |
| tržby za poľnohospodárske služby               | 62261        | 90699      |

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:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                              |
|---------------|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|------------------------------|
|               | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné                         | Bezprostredne predchádzajúce |
|               |                       |  |                 |                                       |                              |

|   |                |                |                | obdobie        | účtovné obdobie |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 442224         | 520161         | 497256         | -77937         | +22905          |
| Výrobky   | 871485         | 1161892        | 828542         | -290407        | +333350         |
| Zvieratá  | 1253386        | 1188577        | 1060437        | +64809         | +128140         |
| <b>Spolu</b>  | <b>2567095</b> | <b>2870630</b> | <b>2386235</b> | <b>-303535</b> | <b>+484395</b>  |
| Manká a škody   | x              | x              | X              |                |                 |
| Reprezentačné   | x              | x              | X              |                |                 |
| Dary  | x              | x              | X              |                |                 |
| Iné   | x              | x              | X              |                |                 |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>       | <b>x</b>       | <b>X</b>       | <b>-303535</b> | <b>+484395</b>  |

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

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |               |
|--|---------------------------|---------------|
|  | Bežný rok                 | Minulý rok    |
| Zvieratá dospelé                                 |                           |               |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> | <b>256907</b>             | <b>238902</b> |

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 DHM        | 97609                                | 188099     |
| Tržby z predaja materiálu  | 205294                               | 115233     |
| Ostatné výnosy (+ dotácie) | 1362563                              | 1523868    |

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                               | 1338857                | 1284194        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 5728                   | 5284           |
| Sociálna poisťovňa                           | 331494                 | 313655         |
| Zdravotná poisťovňa                          | 120117                 | 112993         |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 23313                  | 25298          |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>1819509</b>         | <b>1741424</b> |

e) 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)                      |                         |            |
| Výnosové úroky (662)                                      |                         |            |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          |                         |            |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 3                       | 1688       |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>   |

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

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb <sup>8</sup> |               |
|--|---------------------------------------|---------------|
|  | Bežný rok                             | Minulý rok    |
| Nájom na pôdu                                    | 246122                                | 197579        |
| Služby RV  | 102967                                | 116569        |
| Služby ŽV  | 90608                                 | 98007         |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>782372</b>                         | <b>715629</b> |

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

| Opis účtovného prípadu     | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|----------------------------|---|------------|
|                            | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Predaný materiál           | 194828                                  | 111048     |
| Poistenie majetku          | 53845                                   | 51478      |
| Zostatková hodnota zvierat | 50398                                   | 22028      |

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)                     |                          |              |
| Nákladové úroky (562)                                     | 27248                    | 31193        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         |                          | 0            |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 3981                     | 60           |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 9208                     | 9490         |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>40437</b>             | <b>40743</b> |

j) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 2000                           | 2000       |
| Iné uistovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neaudítorské 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)        |                       |  |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 4067381               | 3335355                                      |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 62261                 | 90699  |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          | 88442                 | 108099                                       |

|                           |         |         |
|---------------------------|---------|---------|
| <b>Čistý obrat celkom</b> | 4218084 | 3554153 |
|---------------------------|---------|---------|

| <b>Geografické oblasti odbytu</b>                            | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|--|------------------------------|---|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)                      | 5301326                      | 2711957   |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) výrobky RV + ŽV | 1033910                      | 714098  |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)                  |                              |   |

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto časť.

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

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by mali vplyv na finančnú situáciu účtovnej jednotky a ktoré by neboli vykázané v účtovnej závierke.

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| <b>Spriaznená osoba:</b> EURO BENZ PLUS, s. r.o., Ivánová Angela - IVÁNOVÁ,<br>Mgr. Anita Ivánová - SEMPREX PLUS | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|--|------------------------------|---|
| <b>Zoznam transakcií:</b>  |                              |   |
| Výnosy – predaj materiálu  | 31288                        | 41557   |
| Výnosy – poľnohosp. Práce  | 20066                        | 41450   |
|  |                              |   |

| <b>Spriaznená osoba:</b> EURO BENZ PLUS, s.r.o., Ivánová Angela – IVÁNOVÁ,<br>Mgr. Anita Ivánová – SEMPREX PLUS | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|---|------------------------------|---|
| <b>Zoznam transakcií:</b>   |                              |   |
| Náklady – nájom   | 24000                        | 24000   |
| Náklady – nákup PHM a výrobkov  | 195706                       | 622514  |
|   |                              |   |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

| <b>Orgány účtovnej jednotky</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|---------------------------------|------------------------------|---|
| <b>Štatutárny orgán</b>         | 3500                         | 3300  |
| - druh príjmu (výhody):         |                              |   |
| <b>Dozorný orgán</b>            | 350                          | 300   |
| - druh príjmu (výhody):         |                              |   |

|                                    |     |     |
|------------------------------------|-----|-----|
| <b>Iný orgán účtovnej jednotky</b> | 350 | 300 |
| - druh príjmu (výhody)             |     |     |

### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie  |         |
|--|---------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 4265940 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | +159921 |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 4425861 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | X       |
| 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):  |         |
| 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): +117218                           | 117218  |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |         |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): +42703                          | 169921  |
| k) vyplatené dividendy:  | 10000   |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:  |         |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |         |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                             |         |
|--|---------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>              | 4168556 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b> | +97384  |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                 | 4265940 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                          | X       |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):+166       | 166     |

|  |        |
|--|--------|
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 4113000):             |        |
| c) emisné ážio (účet 412):   |        |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |        |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):  |        |
| 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): +233299                           | 233299 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |        |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): -136081                         | 127218 |
| k) vyplatené dividendy:  | 30000  |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:  |        |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |        |

#### Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

| Riadok    | Názov položky   | 2020           | 2019           |
|-----------|---|----------------|----------------|
| <b>A</b>  | <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)</b>      | <b>199878</b>  | <b>170489</b>  |
| <b>B</b>  | <b>Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):</b>                | <b>648542</b>  | <b>823301</b>  |
| B.1       | Odpisy (+)  | 608584         | 633520         |
| B.2       | Rezervy (+/-)   | 14922          | +7077          |
| B.3       | Opravné položky (+/-)   |                |                |
| B.4       | Časové rozlíšenie (+/-)                                       | -45444         | 52724          |
| B.5       | Úroky účtované do nákladov (+)                                | 27248          | 31193          |
| B.6       | Úroky účtované do výnosov (-)                                 |                |                |
| B.7       | Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)               | -3979          | -1628          |
| B.8       | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)           |                |                |
| B.9       | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)                            | 47211          | 100415         |
| B.10      | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)                      |                |                |
| C.        | Zmena stavu zásob (+/-)                                       | 365541         | -518613        |
| D.        | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)          | 1281           | 93 089         |
| E.        | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)            | -345566        | -5705          |
| F.        | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)             |                |                |
| G.        | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)            | -53054         | 76931          |
| H.        | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)                   |                |                |
| <b>I.</b> | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)</b> | <b>816622</b>  | <b>485330</b>  |
| <b>J.</b> | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)</b>      | <b>-663931</b> | <b>-573428</b> |
| J.1       | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)                   | -761540        | -761527        |
| J.2       | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)                        | 97609          | 188099         |
| J.3       | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)        |                |                |

|           |  |                |                |
|-----------|--|----------------|----------------|
| J.4       | Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)      |                |                |
| J.5       | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)              |                |                |
| J.6       | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)  |                |                |
| J.7       | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)              |                |                |
| J.8       | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)               |                |                |
| J.9       | Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)      |                |                |
| J.10      | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)             |                |                |
|           |  |                |                |
| <b>K.</b> | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)</b> | <b>49713</b>   | <b>-167446</b> |
| K.1       | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)        |                | 166            |
| K.2       | Peňažné výdavky zo zníženie vlastného imania (-)       |                |                |
| K.3       | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)                 | 1200399        | 1000000        |
| K.4       | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)     | -1113438       | -1124593       |
| K.5       | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)  |                |                |
| K.6       | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)   |                |                |
| K.7       | Peňažne prijaté výnosové úroky (-)                     |                |                |
| K.8       | Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)                  | -27248         | -31193         |
| K.9       | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)     | -10000         | -11826         |
| K.10      | Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)               |                |                |
|           |  |                |                |
| <b>L.</b> | <b>Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)</b>  | <b>202404</b>  | <b>-255544</b> |
| <b>M.</b> | <b>Stav peňazí na začiatku roka</b>                    | <b>829097</b>  | <b>1084641</b> |
| <b>N.</b> | <b>Realizované kurzové rozdiely (+/-)</b>              |                |                |
| <b>O.</b> | <b>Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)</b>  | <b>1049501</b> | <b>829097</b>  |

**Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):**

- a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.  
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- c) Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku G (iné úpravy).
- d) Použité zásady:
  - Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).
  - Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok J.9).
  - Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.
  - Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykazané ako nepeňažné položky (riadok B.7).
  - Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- e) Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- f) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- g) Doplnujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.