

POZNÁMKY

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

Doplňujúce informácie k účtovnej závierke za rok 2020**Čl. I****Všeobecné informácie****(1) Identifikácia ÚJ**

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:

- predaj a servis poľnohospodárskej techniky

(3) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 08.07.2020.

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

(5) Údaje o skupine

ÚJ nemá žiadne podiely v iných ÚJ, t.j. nie je materskou spoločnosťou inej ÚJ. ÚJ 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	38	37
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	39
počet vedúcich zamestnancov *		

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

Čl. 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
- bežné pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou, pohľadávky a záväzky v cudzej mene prepočítané ref. kurzom ECB v deň predchádzajúci ich vzniku
- 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 použitým vlastných motorových vozidiel
- 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)

ÚJ 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 záväzky 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 jednotlivu, 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.

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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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	917 608	1 324 342				658 692		2 998 315
Prírastky		579 356	202 920				125 134		907 410
Úbytky			268 872				783 826		1 052 698
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	97 673	1 496 964	1 258 390						2 853 027
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		278 947	777 905						1 056 852
Prírastky		35 772	269 824						305 596
Úbytky			268 873						268 873
Stav na konci účtovného obdobia		314 719	778 856						1 093 575
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 673	638 661	546 437				658 692		1 941 463
Stav na konci účtovného obdobia	97 673	1 182 245	479 534						1 759 452

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	917 608	1 106 510				21 250		2 143 041
Prírastky			463 747				637 442		1 101 189
Úbytky			245 915						245 915
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	97 673	917 608	1 324 342				658 692		2 998 315
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		257 659	796 205						1 053 864
Prírastky		21 288	227 615						248 903
Úbytky			245 915						245 915
Stav na konci účtovného obdobia		278 947	777 905						1 056 852
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 673	659 949	310 305				21 250		1 089 177
Stav na konci účtovného obdobia	97 673	638 661	546 437				658 692		1 941 463

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	1 535 636	733 586	1 261	716
Motorové vozidlá	Havarijné poistenie-totál.škoda, odcudzenie,	1 107 262	1 059 958	24 214	22 372

* 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	1 013 056

*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	51 201		13 973		37 228
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
OP k zásobám spolu	51 201		13 973		37 228

OP k zásobám tovaru- náhradné diely boli vytvorené nasledovne:

Do zásob kategórie B boli zahrnuté zásoby obstarané do 30.06.2019.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 OC vo výške 30 %.

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	976 054	881 009	1 857 063
Iné pohľadávky	100	60 000	109 649
Krátkodobé pohľadávky spolu	976 154	941 009	1 966 712

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	144 177	28 149	32 198		140 128
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	144 177	28 149	32 198		140 128

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	66 382	13 940
	BPUO	70 478	14 801
OP k zásobám (neuplatnené v DV)	BUO	37 228	7 818
	BPUO	51 201	10 752
Rezervy nezákonné	BUO	124 500	26 145
	BPUO	158 600	33 306
Závazky (neuplatnené v DV)	BUO	15 529	3 261
	BPUO	16 195	3 401
Závazky (po splatnosti zdanené)	BUO		
	BPUO	234	49
Spolu	BUO	243 639	51 164
	BPUO	296 708	62 309

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

** 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

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Finančné účty

Názov položky	BUO	BPUO
Peniaze (ú. 211)	4 876	8 802
Ceniny (ú. 213)	432	836
Účty v bankách (ú. 221)	129 312	95 613
Peniaze na ceste (ú.261)	-8	-7
Spolu	134 612	105 244

y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	BUO	BPUO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
-poistenie Euro GAP		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 383	8 079
-poistné /záonné, havarijné, majetok/	4 655	5 697
-domény, prístup web, licencie, predplatné	2 728	2 382
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

2) Doplnujúce informácie k pasívam v súvahe

a) Informácie o vlastnom imaní

Bod 2 - Informácie o zmenách VI (upísanie, splatenie, iné zmeny)

Druh informácie		EUR
Upísané vlastné imanie v BUO celkom		331 940
Z toho	základné imanie	331 940
	*	
Iné zmeny VI v BUO		
Z toho	základné imanie	
	*	

* uviesť ďalšie položky VI, ak boli v BUO zaznamenané zmeny

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.)	120 369
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	117 049
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	120 369

Bod 5 - Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	107 462,-
Zisk pripadajúci na 1 akciu v EUR *	
Podiel zisku na základnom imaní v % **	32,37

* vyplní akciová spoločnosť

** vyplní spoločnosť s ručením obmedzeným

Bod 6 – Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku/vysporiadania účtovnej straty**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:	49 280		17 314	4 366	27 600
-reklamácie a záručné opravy	49 280		17 314	4 366	27 600
Krátkodobé rezervy, z toho:	150 801	98 178	103 946	100	144 933
-nevyčerpané dovolenky	41 481	48 033	41 481		48 033
-nedodaný tovar a služby					
-audit bežného roka	4 600	4 500	4 500	100	4 500
-odmeny a prémie					
-reklamácie a záručné opravy	104 720	45 645	57 965		92 400

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:	59 070	7 015	16 805		49 280
-reklamácie a záručné opravy	59 070	7 015	16 805		49 280
Krátkodobé rezervy, z toho:	171 185	66 582	86 231	735	150 801
-nevyčerpané dovolenky	31 913	41 481	31 913		41 481
-nedodaný tovar a služby	14 542		14 107	435	
-audit bežného roka	4 800	4 600	4 500	300	4 600
-odmeny a prémie					
-reklamácie a záručné opravy	119 930	20 501	35 711		104 720

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	10 769		10 769
Iné dlhodobé záväzky /474/	70 845		70 845
Ostatné dlhodobé záväzky /479/	12 552		12 552
Odložený daňový záväzok /481/	21 967		21 967
Dlhodobé záväzky spolu	116 133		116 133
Záväzky z obchodného styku	1 928 002	26 160	1 954 162
Záväzky voči spoločníkom			
Záväzky voči zamestnancom	36 589		36 589
Záväzky zo sociálneho poistenia	25 944		25 944
Daňové záväzky	168 364		168 364
Iné záväzky	123 434		123 434
Krátkodobé záväzky spolu	2 282 333	26 160	2 308 493

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	10 769		10 769
Záväzky z leasingových zmlúv	70 845		70 845
Ostatné dlhodobé záväzky /479/		12 552	12 552
Odložený daňový záväzok /481/	21 967		21 967
Dlhodobé záväzky spolu	103 581	12 552	116 133

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	348 245	73 131
	BPUO	303 076	63 646
Pohľadávky (nezdanené výnosy)	BUO		
	BPUO		
Spolu	BUO	348 245	73 131
	BPUO	303 076	63 646

* 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	8 763	9 613
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 958	7 472
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 320	3 320
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 278	10 792
Čerpanie sociálneho fondu	8 272	11 642
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 769	8 763

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		382 880	433 940
Krátkodobé bankové úvery						
Inv.úver Tatra Banka dlhodobý splatný do 1roka	EUR	Euribor 1M+0,85%	2021		23 235	65 724
Inv.úver Tatra Banka dlhodobý splatný do 1roka	EUR	Euribor 1M+1,45%	2021		51 060	51 060
Kontokorentný úver ČSOB	EUR	Euribor 1M+1,90%	2021		132 094	487 633
Kontokorentný úver UniCredit Bank	EUR	Euribor 1M+2,00%	2021			116 093

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 je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam a ručením spoločn. 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:	7 196	
- poplatok EASY MANAGER rok 2021	7 196	

(4) Informácie o majetku prenanatom 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	109 966	70 845		101 124	121 802	
Finančný náklad	3 641	1 201		5 247	2 582	
Spolu	113 607	72 046		106 371	124 384	

K bodu f) opatrenia

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:	149 031	x	x	159 905	x	x
teoretická daň	x	31 296	21	x	33 580	21
Pripočítateľné položky k VH ¹	109 932	23 086	21	109 590	23 014	21
Odpočítateľné položky k VH ²	159 251	33 443	21	196 173	41 196	21
Umorenie daňovej straty ³						
Upravený VH ⁴	99 712	20 939	21	73 322	15 398	21
Splatná daň z príjmov ⁵	x	20 939	14,05	x	15 398	9,63
Odložená daň z príjmov ⁵	x	20 630	13,84	x	24 138	15,10
Celková daň z príjmov ⁵	x	41 569	27,89	x	39 536	24,72

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 % daní)

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	účtom VI i
Dlhodobý majetok (rozdiel UZC/DZC)	303 076		63 646	348 245		73 131	9 485	
Pohľadávky (nezdanené výnosy)								
Závazky (neuplatnené v DV)	16 195	3 401		15 529	3 261		140	
Nezáonné rezervy (nie DV)	158 600	33 306		124 500	26 145		7 161	
OP k pohľadávkam (neuplat. v DV)	70 478	14 801		66 382	13 940		861	
OP k zásobám (neuplat. v DV)	51 201	10 752		37 228	7 818		2 934	
Závazky po splatnosti	234	49					49	
Nárok na odpočet daň. straty								
Medzisúčet		62 309	63 646		51 165	73 131	20 630	
Odpočet daňovej licencie								
ODP a ODZ k 31.12.		62 309	63 646		51 164	73 131		
Saldo ODP a ODZ			1 337			21 967	20 630	

Doplňujúce informácie k vykazovaniu OD v UZ:

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

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 účetné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie c	Bežné účetné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie e	Bežné účetné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g
SR	7 336 310	9 187 563	1 635 427	1 714 786	2 407 962	2 303 104
ČR	120 449	149 994	1 506	7 655	7 331	
Poľsko	18 000					
Chorvátsko		114 900		36		
Taliansko						
Maďarsko	20 000		92	594	391	104
Spolu	7 494 759	9 452 457	1 637 025	1 723 071	2 415 684	2 303 208

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):	94 948	109 473
- obstaranie zásob vlastnou dopravou	94 948	109 473
Významné položky výnosov z hosp. činnosti (z r. 09 výkazu):	34 863	87 217
- postúpenie leasingu		11 896
- náhrady od poisťovní /poistné udalosti/	21 925	16 484
- za odber ND-podpora od výrobcu	9 762	49 790
Významné položky finančných výnosov (z r. 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 43, 44 výkazu):		
- úroky z bežných účtov		
- úroky z omeškania		
Z riadku 42 výkazu kurzové zisky ku dňu zostavenia UZ (účet 663):		
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):	793 662	792 659
Z toho náklady za služby poskytnuté audítorom spolu, v tom:	4 500	4 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
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):	789 162	788 159
-servisné služby dodávateľsky	342 337	311 633
-opravy a údržby	64 211	61 057
-inzercia, propagácia a reklama	18 708	83 233
-provízie z predaja strojov a ND	45 815	59 956
-nájomné	87 621	64 362
Významné položky nákladov z hosp. činnosti (z r. 26 výkazu):	91 483	106 586
-tvorba rezervy na záručné opravy	41 279	27 516
-poistné	41 428	38 925
-propagačné predmety	934	25 040
Významné položky fin. nákladov (z r. 46, 47, 48, 49, 50, 51, 53, 54 výkazu)	30 136	30 548
-nákladové úroky z úverov	16 226	13 956
-nákladové úroky z leasingových zmlúv	5 846	5 740
-bankové poplatky	8 038	10 709
Z riadku 52 výkazu kurzové straty ku dňu zostavenia UZ (účet 563):	26	144
Osobné náklady spolu (r. 15 výkazu), z toho:	1 046 504	1 134 072
Mzdy zamestnanci	772 915	841 512
Zákonné sociálne poistenie	170 740	184 250
Zákonné zdravotné poistenie	74 944	80 350
Ostatné sociálne poistenie	5 630	5 371
Zákonné sociálne náklady	22 275	22 589
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)	2 415 684	2 303 208
Tržby za tovar (účet 604)	9 131 784	11 175 528
Výnosy zo zákazky (účet 606)		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj (účet 607)		
Výnosy z iných činností, ktoré sú predmetom činnosti UJ	147 703	147 266
Čistý obrat celkom	11 695 171	13 626 002

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. (28.02.2021) nenastali v UJ také významné zmeny, ktoré by významne ovplyvnili ďalšiu činnosť UJ, resp. na základe ktorých by bola významne znížená hodnota majetku UJ.

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	26 992	1 813 208
NET s.r.o. Brno IČO: 18828141	MUJ	Predaj služieb		
NET s.r.o. Brno IČO: 18828141	MUJ	Predaj tovaru		40 500
MOREAU AGRI s.r.o. IČO: 49449699	ODUJ	Predaj tovaru	109 917	166 932
MOREAU AGRI s.r.o. IČO: 49449699	ODUJ	Predaj služieb	7 331	
MOREAU AGRI s.r.o. IČO: 49449699	ODUJ	Kúpa tovaru	6 840 534	8 658 189
MOREAU AGRI s.r.o. IČO: 49449699	ODUJ	Kúpa služieb	35 351	22 029
MANNET s.r.o. IČO: 36227552	KM	Predaj tovaru	1 182 375	2 503 725
MANNET s.r.o. IČO: 36227552	KM	Predaj služieb	124 618	111 863
MANNET s.r.o. IČO: 36227552	KM	Kúpa tovaru	89 828	88 405
MANNET s.r.o. IČO: 36227552	KM	Kúpa služieb	55 862	51 925
MOREAU AGRI JUH s.r.o. IČO: 44303050	KM	Kúpa DHM		4 167
MOREAU AGRI JUH s.r.o. IČO: 44303050	KM	Predaj tovaru	1 457 711	1 157 420
MOREAU AGRI JUH s.r.o. IČO: 44303050	KM	Predaj služieb	39 803	9 670
MOREAU AGRI JUH s.r.o. IČO: 44303050	KM	Kúpa tovaru	47 515	151 007
MOREAU AGRI JUH s.r.o. IČO: 44303050	KM	Kúpa služieb	189	168
RENNET s.r.o. IČO: 35934361	KM	Predaj služieb	7 283	5 157
RENNET s.r.o. IČO: 35934361	KM	Predaj tovaru	6 640	182

* 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

Čl. VIII

Ostatné informácie

Čl. 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	3 387 069	117 049	100 000	3 404 118	Čiastka 100 000,- z nerozd. zisku r.2005
Účtovný zisk	120 369	107 462	120 369	107 462	Zníženie:3 320,- prídel do SF, 117 049,- .ner.zisk)
SPOLU VI	3 905 772	224 511	220 369	3 909 914	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	3 235 629	151 440		3 387 069	
Účtovný zisk	154 760	120 369	154 760	120 369	Zníženie:3 320,- prídel do SF, 151 440,- .ner.zisk)
SPOLU VI	3 788 723	271 809	154 760	3 905 772	x

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	149 031	159 905
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	187 687	134 351
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	200 744	185 311
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-21 680	-9 790
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-18 022	-66 159
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 892	-1 676
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	22 072	19 696
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		10
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 228	3 942
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 (+/-)	2 909	3 017
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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>	106 759	94 441
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-768 251	914 183
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-197 077	-277 552
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 072 087	-542 190

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	443 477	388 697
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 finančných činností (-)	-8 915	-17 004
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	434 562	371 693
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-15 398	-47 950
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	419 164	232 743
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-261 924	-844 678
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	59 580	74 650
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-202 344	-770 028
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-74 295	368 216
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		485 000
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-74 295	-116 784
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 (-)		
C. 2. 8.	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. 9.	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 (-)	-13 157	-2 692
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-100 000	
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-187 452	365 524
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	29 368	-80 761

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	105 244	186 015
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	134 612	105 254
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-10
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	134 612	105 244

Poznámky boli zostavené v súlade s ustanoveniami prílohy č.1 Opatrenia MF SR č. MF/14770/2017-74 v znení účinnom k 01.01.2018. 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)

DÚJ - 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