

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 15.05.1992. Dňa 21.09.1992 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sro, vložka 683/N. Spoločnosť sídli: Dolnopeterská 1456/8, 947 01 Hurbanovo, Slovenská republika.

V priebehu ÚO neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. predaj, údržba a prava motorových vozidiel
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
3. poskytovanie služieb poľnohospodárskymi strojmi a mechanizmami
4. oprava poľnohospodárskych pracovných strojov
5. oprava cestných motorových vozidiel

Spoločnosť je nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2025 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14.07.2025.

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku ani materskou spoločnosťou.

Informácie o počte zamestnancov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 33 | 34,3 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 32 | 35 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej zvierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|---------|--|---------------------------|--------------------|
| Softvér | 4 | 25 | individuálna |

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Daňovo odpisujeme podľa zákona o dani z príjmov a účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|--|---------------------------|--------------------|
| Stavby | 20-40 | 5-2,5 | rovnomerná |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-10 | 25-16,7 | rovnomerná |
| Dopravné prostriedky | 4 | 25 | rovnomerná |
| Inventár | 4 | 25 | rovnomerná |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | | | |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob (prispôsobte podľa skutočnosť). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe ...

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatný fondov, oceňovacích rozdielov a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej zavierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond podľa zákonných požiadaviek.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatel'né náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Dotácie

Spoločnosť nečerpala žiadne dotácie.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 2 461 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 461 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 2 461 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 461 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 2 461 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 461 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 2 461 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 461 |

| Opravné položky | | | | | | | | |
|---------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 2 461 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 461 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 2 461 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 461 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 2 256 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 256 |
| Prírastky | 0 | 205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 205 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 2 461 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 461 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 205 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|-------------------------|-----------------------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|---------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 1 788 895 | 600 905 | 2 198 096 | 0 | 0 | 0 | 129 336 | 0 | 4 717 232 |
| Prírastky | 233 076 | 39 851 | 897 103 | 0 | 0 | 0 | 1 291 212 | 55 407 | 2 516 649 |
| Úbytky | -11 791 | 0 | -138 866 | 0 | 0 | 0 | -1 170 030 | -55 407 | -1 376 094 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------|------------------|----------------|------------------|----------|----------|----------|----------------|----------|------------------|
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 2 010 180 | 640 756 | 2 956 333 | 0 | 0 | 0 | 250 518 | 0 | 5 857 787 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 206 342 | 873 509 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 079 851 |
| Prírastky | 0 | 35 236 | 391 540 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 426 776 |
| Úbytky | 0 | 0 | -138 866 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -138 866 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 241 578 | 1 126 183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 367 761 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | | | | 0 | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | 0 | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | 0 | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 1 788 895 | 394 563 | 1 324 587 | 0 | 0 | 0 | 129 336 | 0 | 3 637 381 |
| Stav na konci ÚO | 2 010 180 | 399 178 | 1 830 150 | 0 | 0 | 0 | 250 518 | 0 | 4 490 026 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------------------------------|----------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------|-----------------------------|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstaraný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 1 566 609 | 600 905 | 2 372 399 | 0 | 0 | 0 | 4 328 | 0 | 4 544 241 |
| Prírastky | 286 250 | 0 | 462 927 | 0 | 0 | 0 | 862 612 | 37 383 | 1 649 172 |
| Úbytky | -63 964 | 0 | -637 230 | 0 | 0 | 0 | -737 604 | -37 383 | -1 476 181 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 1 788 895 | 600 905 | 2 198 096 | 0 | 0 | 0 | 129 336 | 0 | 4 717 232 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 0 | 172 455 | 675 664 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 848 119 |
| Prírastky | 0 | 33 887 | 835 075 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 868 962 |
| Úbytky | 0 | 0 | -637 230 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -637 230 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 206 342 | 873 509 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 079 851 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | | | | 0 | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | 0 | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | 0 | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 1 566 609 | 428 450 | 1 696 735 | 0 | 0 | 0 | 4 328 | 0 | 3 696 122 |
| Stav na konci ÚO | 1 788 895 | 394 563 | 1 324 587 | 0 | 0 | 0 | 129 336 | 0 | 3 637 381 |

| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Záložné právo k pozemkom v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s (v 1. rade) a Slovenskej sporiteľne, a.s.(v 2. rade) | 66 750,50 |
| Záložné právo k budovám v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s (v 1. rade) | 308 820,35 |
| Záložné právo k pozemkom v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky | 639 607,29 |
| Záložné právo k strojom a autám v prospech ČSOB Leasing, a.s. | 178 854,34 |
| Záložné právo k strojom a autám v prospech PB Finačné služby, s.r.o. | 443 388,68 |
| Záložné právo k strojom v prospech Deutsche Leasing | 273 000,00 |
| Záložné právo k autám v prospech UniCredit Leasing Slovakia, a.s. | 120 725,33 |
| Záložné právo k pozemkom v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. | 38 068,48 |

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom, ktorý financuje formou finančného prenájmu.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu obstaraný Traktor T7.315 s GPS navigáciou a prijímačovým modemom v celkovej obstaravacej cene 98 389,47€, zostatková istina lízingu k 31/12/2025 je 27 882,43€

Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku sú zobrazené v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom - pridružené účtovné jednotky | | | | | |
| FULLM, spol. s r.o. | 50 | 50 | 256 971 | 52 585 | 132 986 |
| ARVUM, Poľnohospodárske družstvo | 46,32 | 46,32 | 1 913 711 | 176 705 | 886 430 |
| DFM spolu | x | x | x | x | 1 019 416 |

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 je uvedený nižšie.

| 2025 | Podiel na ZI | VI podľa ÚZ daných firiem | podiel na VI = precenený podiel | OC podielov | Obstaranie podielov v r. 2025 | OR 414 k 1.1.2025 | Hodnota 062 k 1.1.2025 | Zmena OR 414 k 31.12.2025 | Hodnota 414 k 31.12.2025 | 062 k 31.12.2025 po precenení |
|--------------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 062002 - FULLM, spol. s r.o. | 50% | 265 971,00 | 132 985,50 | 50 046,00 | - | 56 647 | 106 693 | 26 293 | 82 940 | 132 986 |
| 062001 - ARVUM, poľn. družstvo | 46,32% | 1 913 711,00 | 886 430,94 | 245 091,78 | - | 307 329 | 804 789 | 81 642 | 388 971 | 886 431 |
| Spolu | | 2 179 682,00 | 1 019 416,44 | | | 363 976 | 911 482 | 107 935 | 471 910 | 1 019 416 |

| 2024 | Podiel na ZI | VI podľa ÚZ daných firiem | podiel na VI = precenený podiel | OC podielov | Obstaranie podielov v r. 2024 | OR 414 k 1.1.2024 | Hodnota 062 k 1.1.2024 | Zmena OR 414 k 31.12.2024 | Hodnota 414 k 31.12.2024 | 062 k 31.12. 2024 po precenení |
|--------------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 062002 - FULLM, spol. s r.o. | 50% | 213 386,00 | 106 693,00 | 50 046,00 | - | 33 814 | 83 860 | 22 834 | 56 647 | 106 693 |
| 062001 - ARVUM, poľn. družstvo | 46,32% | 1 737 454,00 | 804 788,69 | 245 091,78 | - | 248 658 | 746 118 | 58 670 | 307 329 | 804 789 |
| Spolu | | 1 950 840,00 | 911 481,69 | | | 282 472 | 829 978 | 81 504 | 363 976 | 911 482 |

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | žiadne |

Finančný majetok bol ocenený metódou vlastného imania.

ZÁSoby

Vývoj opravnej položky v priebehu ÚO je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------|-----------|---|--|---------------------|
| | Stav OP na začiatku ÚO | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci ÚO |
| Materiál | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0 |

POHLADÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu ÚO je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------|---------------|---|--|---------------------|
| | Stav OP na začiatku ÚO | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci ÚO |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 30 745 | 11 735 | 0 | 0 | 42 480 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 1 929 | 0 | 0 | 0 | 1 929 |
| Pohľadávky spolu | 32 674 | 11 735 | 0 | 0 | 44 409 |

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|------------------|
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 147 227 | 680 276 | 827 503 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 220 | 0 | 2 220 |
| Iné pohľadávky | 730 371 | 0 | 730 371 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 879 818 | 680 276 | 1 560 094 |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti týkajúcej sa dane z príjmu.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | x | x |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | x |

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 58 494 | 59 068 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 592 | 943 |
| Spolu | 59 086 | 60 011 |

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Slovenská sporiteľňa, a.s. a VÚB, a.s., debetný zostatok úveru k 31/12/2025 je v oboch bankách v hodnote 415 407,42€, pričom maximálny kontokorentný rámec bol až do výšky 840 000 €.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 26 648 | 24 838 |
| poistenie | 23 222 | 23 557 |
| ostatné | 3 426 | 1 281 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je zložené zo splatených vkladov spoločníkov, s nominálnou hodnotou 28 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 223 031 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 223 031 |
| Spolu | 223 031 |

Spoločnosť navrhuje zisk bežného účtovného obdobia preúčtovať do nerozdelených ziskov minulých rokov.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------|----------|------------------|
| | Stav na začiatku ÚO | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci ÚO |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 12 221 | 13 954 | 0 | 0 | 26 175 |
| rezerva na odchodné | 12 221 | 13 954 | 0 | 0 | 26 175 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 65 668 | 62 031 | -64 635 | 0 | 63 064 |
| rezerva na účtovníctvo | 1 000 | 1 000 | -1 000 | | 1 000 |
| rezerva na audit | 3 550 | 2 900 | -3 550 | | 2 900 |
| rezerva na odchodné-krátkodobá | 1 033 | 2 570 | | | 3 603 |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky | 60 085 | 55 561 | -60 085 | 0 | 55 561 |
| | | | | | 0 |

Pri krátkodobých rezervách predpokladáme ich použitie v nasledujúcom roku.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------------|----------|---------------|------------------|
| | Stav na začiatku ÚO | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci ÚO |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 10 966 | 1 255 | 0 | 0 | 12 221 |
| rezerva na odchodné | 10 966 | 1 255 | 0 | 0 | 12 221 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 57 912 | 12 307 | 0 | -4 550 | 65 668 |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky | 52 808 | 7 278 | 0 | | 60 085 |
| rezerva na odchodné | 554 | 479 | 0 | | 1 033 |
| rezervy iné | 4 550 | 4 550 | 0 | -4 550 | 4 550 |

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 727 | 1 727 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 784 819 | 3 784 819 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 1 489 526 | 475 930 | 1 013 596 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 4 437 | 4 437 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 46 324 | 46 324 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 31 632 | 31 632 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 54 925 | 54 925 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 356 991 | 356 991 | 0 | 0 |
| Bankové úvery | 467 337 | 38 800 | 194 400 | 234 137 |
| Spolu | 6 237 718 | 4 795 585 | 1 207 996 | 234 137 |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 424 968 | 424 968 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 697 750 | 3 697 750 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 471 810 | 249 786 | 222 024 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 27 882 | 27 882 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 4 904 | 4 904 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 47 385 | 47 385 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 31 037 | 31 037 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 35 988 | 35 988 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 237 881 | 237 881 | 0 | 0 |
| Bankové úvery | 514 037 | 46 700 | 194 400 | 272 937 |
| Spolu | 5 493 642 | 4 804 281 | 416 424 | 272 937 |

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 006 316 | 1 296 023 |
| Záväzky v lehote splatnosti | 5 231 402 | 4 197 619 |
| Spolu | 6 237 718 | 5 493 642 |

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 5 745 | 6 337 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 270 | 9 840 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 9 270 | 9 840 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 9 333 | 10 431 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 5 682 | 5 746 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------|--------------------|------------------|--|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s. | EUR | 6M Euribor + 2,9 % | 2038 | | 428 457 | 467 337 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Všeobecná úverová banka, a.s. (kontokorent) | EUR | 1M Euribor + 2,8% | 2026 | | 134 347 | 313 156 |

| | | | | | | |
|---|-----|-------------------|------|--|---------|---------|
| Slovenská sporiteľňa, a.s. (kontokorent) | EUR | 1M Euribor +4,5% | 2026 | | 281 060 | 431 599 |
| Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. | EUR | 6M Euribor + 2,9% | 2026 | | 38 880 | 46 700 |

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------|------------------------|------------------|--|---|---|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| PB Finačné služby, a.s. | EUR | 4,5%-5,2% | 2026 | | 0 | 28 192 |
| UniCredit Leasing Slovakia, a.s. | EUR | 4,32%-6,2% | 2029 | | 25 043 | 35 693 |
| Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. | EUR | 4,40% | 2030 | | 309 954 | 99 266 |
| ČSOB Leasing, a.s. | EUR | 5,7%-5,8 % | 2028 | | 26 025 | 58 873 |
| UniCredit Leasing Slovakia, a.s. | EUR | 3M Euribor + 2,5%-3,5% | | | 659 575 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| PB Finačné služby, a.s. | EUR | 4,5%-5,2% | 2026 | | 56 074 | 60 949 |
| UniCredit Leasing Slovakia, a.s. | EUR | 4,32%-6,2% | 2026 | | 30 812 | 32 101 |
| Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. | EUR | 4,40% | 2026 | | 200 944 | 61 281 |
| ČSOB Leasing, a.s. | EUR | 5,7%-5,8 % | 20,26 | | 50 506 | 40 123 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| Jozef Gléz | EUR | 4,60% | 2026 | | 40 000 | 40 000 |
| AGROCONTRACT Mikuláš, a.s. | EUR | 0% | 2026 | | 261 430 | 871 930 |

Úverový rámec čerpaný formou Kontokorentného úveru od VÚB vo výške 400 000 Eur. Kontokorentný úver je zabezpečený zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam v 1. rade medzi veriteľom a dlžníkom a nehnuteľnosťami v 1. rade. Banková záruka od VÚB vo výške 250 000 EUR, nečerpaná. Banková záruka je zabezpečená zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam v 1. rade medzi veriteľom a dlžníkom a nehnuteľnosťami v 1. rade. Ručiteľ AZ FARM.

Úverový rámec od SLSP čerpaný formou Kontokorentného úveru vo výške 440 000 Eur a úveru v pôvodnej výške 482 239,06 – splatený 31.3.23, znovu čerpaný v 3/23 vo výške 90 205,62. Úverový rámec je zabezpečený zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam v 2. rade a zásobám medzi veriteľom a dlžníkom a nehnuteľnosťami v 2. rade, spoludlžník AZ FARM, ARVUM Poľnohospodárske družstvo.

Úver od PB Finančné služby v pôvodnej výške 353 846 EUR zabezpečený poľnohospodárskymi strojmi. Úver od PB Finančné služby v pôvodnej výške 46 206 Eur zabezpečený motorovými vozidlami.

Úver od UniCredit Leasing Slovakia, a.s. v pôvodnej výške 125 910 EUR zabezpečený motorovými vozidlami.

Úverový rámec 567 000 od SZRB, k 31.12.2023 čerpaný vo výške 564 537 zabezpečený nehnuteľnosťami v 1. rade (pozemkami), spoludlžník AZ FARM, ARVUM Poľnohospodárske družstvo.

Úver od ČSOB Leasing, a.s. v pôvodnej výške 64 510 EUR zabezpečený poľnohospodárskymi strojmi. Úver od ČSOB Leasing v pôvodnej výške 95 040 Eur zabezpečený motorovými vozidlami.

Úver od Deutsche Leasing Slovakia, spol. s r.o. v pôvodnej výške 245 700 EUR zabezpečený poľnohospodárskymi strojmi.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

| Splatnosť | Bankové úvery | Kontokorentné účty | Finančné výpomoci |
|-----------------|---------------|--------------------|-------------------|
| do 1 roka | 38 880 | 415 407 | 366 718 |
| od 1 do 5 rokov | 0 | - | 0 |
| nad 5 rokov | 428 457 | - | 0 |

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 6 429 | 15 436 |
| Výnosy z nájmu | 6 429 | 15 436 |

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Splatnosť | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|-----------------|--|-----------------|
| | Istina | Finančný náklad | Istina | Finančný náklad |
| Do jedného roka vrátane | 27 882 | 1 175 | 42 508 | 4 097 |
| Od jedného roka do piatich rokov vrátane | 0 | 0 | 27 882 | 1 175 |
| Viac ako päť rokov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 27 882 | 1 175 | 70 390 | 5 272 |

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|---------------|------------|--|---------------|------------|
| | Základ dane | daň | daň v % | Základ dane | daň | daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 332 863 | x | x | 303 413 | x | x |
| teoretická daň | x | 79 887 | 24% | x | 63 717 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 242 111 | 58 107 | 17% | 313 608 | 65 858 | 22% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -273 003 | -65 521 | -20% | -427 769 | -89 832 | -30% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Zmena sadzby dane | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Iné | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| Spolu | 301 971 | 72 473 | 22% | 189 252 | 39 743 | 13% |
| Splatná daň z príjmov | x | 72 473 | 22% | x | 39 743 | 13% |
| Odložená daň z príjmov | x | 28 568 | 9% | x | 40 639 | 13% |
| Celková daň z príjmov | x | 101 041 | 30% | x | 80 382 | 26% |

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -591 746,00 | -437 163,00 |
| odpočítateľné (+) | 0,00 | |
| zdaniteľné (-) | -591 746,00 | -437 163,00 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 383 762,00 | 335 506,00 |
| odpočítateľné (+) | 383 762,00 | 335 506,00 |
| zdaniteľné (-) | 0,00 | 0,00 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+) | 0,00 | 0,00 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-) | 0,00 | 0,00 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 92 103,00 | 70 456,00 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 92 103,00 | 70 456,00 |
| Zaučtovaná do výsledku hospodárenia | 0,00 | 0,00 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0,00 | 0,00 |
| Odložený daňový záväzok | -142 019,00 | -91 804,00 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -50 215,00 | -27 128,00 |
| Zaučtovaná do výsledku hospodárenia | -28 568,00 | -40 639,00 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 24 %.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------|-----------------------|--|
| Stroje | 11 907 079 | 8 512 717 |
| hnojivá | 480 709 | 459 110 |
| osivá | 2 753 410 | 2 514 489 |
| postreky | 452 852 | 535 347 |
| Tovar SPOLU | 15 594 050 | 12 021 663 |
| Prenájom strojov | 12 572 | 13 500 |
| Prenájom pôdy | 143 549 | 14 970 |
| Poľnohospodárske práce | 1 264 791 | 1 393 232 |
| Servisné opravy | 426 574 | 358 521 |
| Garančné opravy | 76 093 | 42 047 |
| Prepravné služby | 11 777 | 9 390 |
| Ostatné služby | 1 524 602 | 1 676 848 |
| Služby SPOLU | 3 459 958 | 3 508 508 |
| Tržby spolu | 19 054 008 | 15 530 171 |

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 529 894 | 540 772 |
| výnosy z predaja pohľadávok | 495 086 | 488 998 |
| ostatné | 30 767 | 30 250 |
| zmluvné pokuty a úroky z omeškania | 4 041 | 21 524 |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | 0 | 0 |

Finančné výnosy

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 38 336 | 34 898 |
| úroky | 33 561 | 34 872 |
| ostatné výnosy | 0 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>4 775</i> | <i>26</i> |
| <i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | <i>8</i> | <i>0</i> |

Osobné náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|-----------------------|--|
| Osobné náklady, z toho: | 1 145 357 | 1 182 162 |
| Hrubé mzdy | 815 560 | 833 609 |
| Zdravotné a sociálne poistenie | 285 496 | 297 700 |
| Iné sociálne náklady | 44 301 | 50 853 |
| | | |

Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3 081 631 | 1 928 615 |
| Nájom | 448 621 | 443 340 |
| Subdodávky, refakturácia poľnohospodárskych služieb | 1 717 968 | 1 244 826 |
| Náklady na telefon | 17 249 | 19 644 |
| Pomocné služby (doprava, opravy, montáž) s doručením tovaru | 654 872 | 0 |
| Softvérové služby | 16 650 | 18 689 |
| Obchodné zastúpenie | 21 143 | 30 002 |
| účtovníctvo | 17 740 | 13 451 |
| Oprava a udržiavanie áut a strojov | 180 507 | 34 569 |
| Ostatné | 6 881 | 124 094 |

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 634 718 | 599 803 |
| Manká a škody | 1 904 | 1 661 |
| Predaj pohľadávok | 503 548 | 488 998 |
| Pokuty a penále | 48 380 | 35 163 |
| Poistenie majetku | 80 338 | 68 116 |
| Ostatné | 548 | 5 865 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| | | |

Finančné náklady

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 152 581 | 187 592 |
| nákladové úroky | 128 802 | 167 681 |
| bankové poplatky | 15 619 | 17 414 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>8 160</i> | <i>2 497</i> |
| <i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i> | <i>3</i> | <i>33</i> |

Náklady za audit a poradenstvo

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 5 550 | 4 200 |
| <i>náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky</i> | <i>5 550</i> | <i>4 200</i> |
| <i>iné uistovacie audítorské služby</i> | | |
| <i>daňové poradenstvo</i> | | |
| <i>ostatné neaudítorské služby</i> | | |

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina | Tovary, výrobky, služby a materiály | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|--|-----------------------|--|
| Slovensko | Tržby z predaja materiálov | 1 320 466 | 625 548 |
| | Tržby za tovar-stroje | 11 380 259 | 8 198 722 |
| | Tržby za tovar-hnojivá | 480 709 | 459 110 |
| | Tržby za tovar-postreky | 452 853 | 535 347 |
| | Tržby za tovar-osivá, iné komodity | 2 753 410 | 2 514 489 |
| | Tržby za poľnohospodárske práce | 1 985 344 | 340 821 |
| | Tržby z prenájmu strojov | 12 571 | 13 500 |
| | Tržby z prenájmu pôdy | 143 549 | 140 970 |
| | Tržby za servisné opravy strojov (práca, cestovné, materiál a iné) | 474 506 | 42 047 |
| | Tržby za ostatné služby | 29 883 | 2 811 028 |
| Spolu | | 19 033 550 | 15 681 582 |
| Maďarsko | Tržby z predaja materiálov | 59 910 | 31 265 |
| | Tržby za servisné opravy strojov (práca, cestovné, materiál a iné) | 5 135 | 11 241 |
| | Tržby za tovar-stroje | 486 820 | 9 380 |
| Spolu | | 551 865 | 51 886 |
| Čeká republika | Tržby z predaja materiálov | 61 330 | 27 436 |
| | Tržby za servisné opravy strojov (práca, cestovné, materiál a iné) | 23 026 | 17 700 |
| | Tržby za poľnohospodárske práce | 0 | 59 451 |
| | Tržby za tovar-stroje | 30 000 | 254 615 |
| Spolu | | 114 356 | 359 202 |
| Rumunsko | Tržby z poskytnutia iných služieb a predaja materiálu | 158 977 | 71 750 |
| Spolu | | 158 977 | 71 750 |
| Poľsko | Tržby za tovar-stroje | 10 000 | 50 000 |
| Spolu | | 10 000 | 50 000 |
| Čistý obrat spolu | | 19 868 748 | 16 214 420 |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

žiadne

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12. nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke (popis jednotlivých položiek).

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

| Spriaznená osoba | Druh transakcie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|------------------|-----------------------|--|
| ARVUM, Poľnohospodárske družstvo | Nákup tovaru | 662 587 | 979 128 |
| AZ FARM, s.r.o. | Nákup tovaru | 1 276 347 | 1 395 930 |
| FULLM, spol. s r.o. | Nákup tovaru | 456 896 | 351 762 |
| ARVUM, Poľnohospodárske družstvo | Predaj tovaru | 1 213 356 | 1 205 591 |
| AZ FARM, s.r.o. | Predaj tovaru | 913 602 | 690 977 |
| FULLM, spol. s r.o. | Predaj tovaru | 455 258 | 351 762 |
| ARVUM, Poľnohospodárske družstvo | Predaj materiálu | 53 227 | 0 |
| AZ FARM, s.r.o. | Prevod záväzkov | 26 327 | 0 |

| | | | |
|----------------------------------|---|---------|---------|
| ARVUM, Poľnohospodárske družstvo | Prevod pohľadávok | 30 980 | 0 |
| AZ FARM, s.r.o. | Prevod pohľadávok | 692 | 0 |
| AZ FARM, s.r.o. | Náklady -Služby prenájmu | 72 000 | 383 400 |
| FULLM, spol. s r.o. | Náklady -Služby prenájmu | 109 000 | 71 100 |
| AZ FARM, s.r.o. | Výnosy -Služby prenájmu | 142 815 | 620 119 |
| FULLM, spol. s r.o. | Výnosy -Služby prenájmu | 1 440 | 127 760 |
| ARVUM, Poľnohospodárske družstvo | Náklady -Služby ostatné | 102 585 | 1 062 |
| AZ FARM, s.r.o. | Náklady -Služby ostatné | 363 735 | 0 |
| ARVUM, Poľnohospodárske družstvo | Výnosy -Služby ostatné | 203 963 | 250 861 |
| AZ FARM, s.r.o. | Výnosy -Služby ostatné | 478 443 | 0 |
| FULLM, spol. s r.o. | Výnosy -Služby ostatné | 142 915 | 0 |
| AZ FARM, s.r.o. | Náklady -Licenčný poplatok-softvér | 87 | 0 |
| ARVUM, Poľnohospodárske družstvo | Výnosy -Licenčný poplatok-softvér | 1 295 | 0 |
| AZ FARM, s.r.o. | Výnosy -Licenčný poplatok-softvér | 180 | 0 |
| FULLM, spol. s r.o. | Výnosy -Licenčný poplatok-softvér | 648 | 0 |
| ARVUM, Poľnohospodárske družstvo | Výnosy -Licenčný poplatok-ostatné typy nehmotného majetku | 76 | 0 |
| ARVUM, Poľnohospodárske družstvo | Náklady -Úroky z úverov | 15 191 | 0 |
| AB-AGROFARM s.r.o. | Výnosy -Úroky z úverov | 202 | 175 |
| AGRO ARVUM.HU Kft. | Výnosy -Úroky z úverov | 330 | 128 |
| AGRO AZ-FARM.HU Kft | Výnosy -Úroky z úverov | 1 009 | 2 532 |
| AZ FARM, s.r.o. | Výnosy -Úroky z úverov | 22 622 | 21 023 |
| FULLM, spol. s r.o. | Výnosy -Úroky z úverov | 3 993 | 3 955 |
| ARVUM, Poľnohospodárske družstvo | prijatá pôžička | 329 133 | 0 |
| AGRO ARVUM.HU Kft. | poskytnutá pôžička | 8 921 | 5 049 |
| FULLM, spol. s r.o. | záväzky z obchodného styku | 1 727 | 0 |
| AZ FARM, s.r.o. | poskytnutá pôžička | 566 375 | 275 397 |
| AGRO AZ-FARM.HU Kft | poskytnutá pôžička | 24 355 | 20 887 |
| AB-AGROFARM s.r.o. | poskytnutá pôžička | 4 500 | 4 145 |

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu ÚO je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|-----------------------|-----------|--------|---------|------------------|
| | Stav na začiatku ÚO | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci ÚO |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 28 000 | 0 | 0 | 0 | 28 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 2 800 | 0 | 0 | 0 | 2 800 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 363 976 | 107 934 | 0 | 0 | 471 910 |

| | | | | | |
|---|------------------|----------------|----------|----------|------------------|
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 454 131 | 0 | 0 | 223 031 | 1 677 162 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného ÚO | 223 031 | 231 822 | 0 | -223 031 | 231 822 |
| Spolu | 2 071 938 | 339 756 | 0 | 0 | 2 411 694 |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho ÚO je nasledovný:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|----------|----------|------------------|
| | Stav na začiatku ÚO | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci ÚO |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 28 000 | 0 | 0 | 0 | 28 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 2 800 | 0 | 0 | 0 | 2 800 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 282 472 | 81 504 | 0 | 0 | 363 976 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 205 811 | 0 | 0 | 248 320 | 1 454 131 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného ÚO | 248 320 | 223 031 | 0 | -248 320 | 223 031 |
| Spolu | 1 767 403 | 304 535 | 0 | 0 | 2 071 938 |

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----|-----------------------|--|
| A. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | +/- | 332 863 | 303 413 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./ | +/- | 435 503 | 209 986 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | + | 334 675 | 283 251 |
| 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 | + | 0 | 0 |
| A.1.3. | Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku | +/- | 0 | 0 |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv | +/- | 11 349 | 1 734 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | +/- | 11 736 | 10 483 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | +/- | 0 | |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | - | 0 | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | + | 128 802 | 167 681 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | - | 0 | 0 |

| | | | | |
|-------------|--|-----|------------------|-----------------|
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | - | 0 | 0 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | + | 0 | 0 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | +/- | -66 493 | -221 924 |
| 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 | +/- | 15 434 | -31 239 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným 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/ | +/- | 575 161 | -866 196 |
| A.2.1 | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -/+ | 166 864 | 1 024 614 |
| A.2.2 | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | +/- | -199 058 | -625 110 |
| A.2.3 | Zmena stavu zásob | +/- | 607 355 | -1 265 700 |
| A.2.4 | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | +/- | 0 | 0 |
| A* | 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./ | | 1 343 527 | -352 797 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti | + | 33 561 | 34 871 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti | - | -128 802 | -167 681 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | + | 0 | 0 |
| A.6. | Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | - | 0 | 0 |
| A** | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./ | | 1 248 286 | -485 607 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností | +/- | -81 685 | -87 221 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | + | 0 | 0 |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | - | 0 | 0 |
| A*** | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./ | | 1 166 601 | -572 828 |
| B. | Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1 | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | - | 0 | 0 |
| B.2 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | - | -1 291 212 | -862 612 |
| 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 obchodovanie (+) | + | 0 | 0 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | + | 0 | 0 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | + | 170 386 | 860 231 |
| 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 | + | 0 | 0 |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | - | 0 | 0 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | + | 0 | 0 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | - | 0 | 0 |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | + | 0 | 0 |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | + | 0 | 0 |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | + | 0 | 0 |
| 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 | - | 0 | 0 |
| 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 | + | 0 | 0 |

| | | | | |
|-------------|---|-----|-------------------|----------------|
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | - | 0 | 0 |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | + | 0 | 0 |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | - | 0 | 0 |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | + | 0 | 0 |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | - | 0 | 0 |
| B* | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./ | | -1 120 826 | -2 381 |
| C. | Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./ | +/- | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | + | 0 | 0 |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | + | 0 | 0 |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary | + | 0 | 0 |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | + | 0 | 0 |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov | - | 0 | 0 |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou | - | 0 | 0 |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | - | 0 | 0 |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | - | 0 | 0 |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./ | +/- | -46 700 | 611 663 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov | + | 0 | 0 |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov | - | 0 | 0 |
| 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 | + | 0 | 611 663 |
| 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 | - | -46 700 | 0 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | + | 0 | 0 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | - | 0 | 0 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | - | 0 | 0 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplyvajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | + | 0 | 0 |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | - | 0 | 0 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | - | 0 | 0 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | - | 0 | 0 |
| 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 | - | 0 | 0 |
| 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 | + | 0 | 0 |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | - | 0 | 0 |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | + | 0 | 0 |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | - | 0 | 0 |
| C* | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./ | | -46 700 | 611 663 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/ | +/- | -925 | 36 454 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku ÚO | +/- | 60 011 | 23 557 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci ÚO pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | +/- | 59 086 | 60 011 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | +/- | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|---|-----|--------|--------|
| H. | Zostatok peňazných prostriedkov a peňazných ekvivalentov na konci ÚO, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka | +/- | 59 086 | 60 011 |
|----|---|-----|--------|--------|