

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

individuálnej účtovnej závierky zostavené veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2025  
/ v rozsahu prílohy č. 1 opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

### Čl. I Všeobecné informácie

#### 1) Informácie o účtovnej jednotke

##### a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	AGRO-RACIO, s. r. o.
Sídlo:	Svätý Kríž 100, 03211 Svätý Kríž
Dátum založenia:	07.10.1999
Dátum vzniku:	14.10.1999

##### b) Predmet činnosti účtovnej jednotky zapísaný v OR Žilina, Odd: sro, vložka č. 11857/L

-kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)  
-agrotechnické práce strojmi  
-zemné práce strojmi  
-poľnohospodárstvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania, alebo ďalšieho predaja

##### c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva /Majetok/ celkom	6 688 146	6 857 393
Čistý obrát celkom	5 271 026	4 579 749
Počet zamestnancov- priemerný	71	73

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2025 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení  
Účtovná závierka k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.januára do 31.decembra 2025 k poslednému dňu kalendárneho roka 2025

4) Dôvodom zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2025 je ukončenie účtovného obdobia roku 2025 a uzavretie účtovných kníh.

Konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje, nakoľko nemá dcérske spoločnosti a nie je členom žiadnej skupiny.

Tabuľka: Informácia o počte zamestnancov

Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	73
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

## Či. II

## Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti po dobu 12 mesiacov
- 2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania  
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne
- 3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe  
Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.
- 4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov
  - dlhodobý nehmotný majetok oceňuje spoločnosť obstarávacími cenami
  - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou nevytvárala
  - nakupovaný dlhodobý hmotný majetok oceňuje spoločnosť obstarávacími cenami, technické zhodnotenie prenajatých nehnuteľností je ocenené obstarávacou cenou a je vedené na samostatnom účte ako ostatný majetok
  - dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvárala, okrem základného stáda z vlastného chovu, ktorý je oceňovaný cenami na úrovni vlastných nákladov
  - nakúpené zásoby - materiál oceňuje spoločnosť obstarávacími cenami
  - zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, príchovky a prírastky zvierat sú oceňované cenami zodpovedajúcim vlastným nákladom, t. j. priamym nákladom a časti nákladov nepriamych, vynaložených na ich vyprodukovanie
  - pohľadávky sú oceňované v menovitej hodnote
  - finančný majetok je oceňovaný v obstarávacích cenách
  - časové rozlíšenie aktív a pasív je oceňované v skutočných nákladoch podľa jednotlivých účtov analytickej evidencie
  - záväzky sú oceňované v menovitej hodnote
  - leasingové záväzky sa vedú sa na účte 474AE splatné do 1 roka a nad 1 rok
  - spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou ani kúpou FNM
  - splatná daň z príjmov za bežné účtovné obdobie r. 2025 je vo výške 24% a odložená daň vo výške 24% z daňového základu, resp. z dočasných zdaniteľných a odpočítateľných rozdielov

-Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december b.r. - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

-Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

-Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok pri zaradení do používania účtovná jednotka zatriedi do odpisových skupín, zvolí metódu odpisovania a priradí ročnú odpisovú sadzbu. Metódu odpisovania nemení počas celej doby odpisovania.

-Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

-Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 551.

- Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

#### Odpisovanie dlhodobého majetku:

Hmotný a nehmotný majetok je zatriedovaný do jednotlivých odpisových skupín na základe Zákona 595/2003 Zb. v znení neskorších predpisov a ustanovení takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

#### Čl. III

##### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

- spoločnosť nevlastní nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať

- spoločnosť zobrala do dlhodobého nájmu majetok od spoločnosti AGRO-INVEST AR, s.r.o. Svätý Kríž na časti ktorého previedla a prevádza rekonštrukciu na základe podmienok nájmovej zmluvy. Prenajímateľ nezvýši vstupnú cenu tohto majetku, naša spoločnosť zaradí hodnotenie do odpisovej skupiny, v ktorej je majetok zaradený u prenajímateľa a v zmysle zmluvy o odpisovaní vykonáva odpisy. Týmto spôsobom spoločnosť postupovala pri realizácii projektov.

- obstarané pozemky na základe kúpnych zmlúv, pri ktorých spoločnosť ešte nenadobudla vlastníctvo povolením vkladu do Katastra nehnuteľností

Tabuľka: Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – bežné účtovné obdobie

a	Bežné účtovné obdobie								
	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky (031)- /092A/	Stavby (021)- /081,092 A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022)- /082,092A/	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)- /085,092 A/	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)- (086,092 A)	Ostatný DHM (029,02X, 032)- (089,08X, 092A)	Obstarávaný DHM (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) – (095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet ( r. 12 až r. 19)
<b>Súvaha riadok</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>19</b>	
<b>Obstarávacie ceny</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia k 1.1.	264 315	4 026 947	8 265 892	-	839 805	2257	1 006 558		14 405 774
Prírastky	21 868	1 084 136	27 909	-	118 646				1 252 559
Úbytky	-	-		-	-		1 003 970		1 003 970
Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.	286 182	5 111 084	8 293 801	-	958 451	2257	2 588		14 654 363
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia stav k 1.1	-	2 783 478	6 987 576	-	348 932	-	-	-	10 119 986
Prírastky	-	225 987		-	58 598	-	-	-	284 585
Úbytky	-		121 698	-	-				121 698
Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.	-	3 009 465	6 865 878	-	407 529	-	-	-	10 282 873
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia k 1.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	264 315	1 243 469	1 278 316	-	490 873	2257	1 006 558		4 285 788
Stav na konci účtovného obdobia	286 182	2 101 619	1 427 923	-	550 922	2257	2 588		4 371 491

Tabuľka: Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – predchádzajúce účtovné obdobie

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (031)- /092A/	Stavby (021)- /081,092 A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022)- /082,092A/	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)- /085,092 A/	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)- (086,092 A)	Ostatný DHM (029,02X, 032)- (089,08X, 092A)	Obstarávaný DHM (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) – (095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet ( r. 12 až r. 19)
b	c	d	e	f	g	h	i	j	
<b>Súvaha riadok</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>19</b>	
<b>Obstarávacie ceny</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia k 1.1.	232 032	4 026 947	7 342 387	-	693 640	2257	51 614	122 283	12 471 162
Prírastky	32 283	-	1 328 027	-	298 769	-	2 614 024	-	7 273 103
Úbytky	-	-	404 522	-	152 605	-	1 659 080	-	2 216 207
Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.	264 315	4 026 947	8 265 892	-	839 805	2257	1 006 558	-	14 405 774
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia stav k 1.1	-	2 589 112	7 089 061	-	301 914	-	-	-	9 980 088
Prírastky	-	194 365	303 037	-	199 622	-	-	-	2 493 633
Úbytky	-	-	404 522	-	152 605	-	-	-	557 127
Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.	-	2 783 478	6 987 576	-	348 932	-	-	-	10 119 986
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia k 1.1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	232 032	1 437 835	253 326	-	391 727	2257	51 614	122 283	2 491 074
Stav na konci účtovného obdobia	264 315	1 243 469	1 278 316	-	490 873	2257	1 006 558	-	4 285 788

Tabuľka: Informácie o dlhodobom finančnom majetku

	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061A, 062A, 063A) - /096A/	Ostatné (063A, 066A) - /096A/	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061A, 062A, 063A) - /096A/	Ostatné realizovateľné CP a podiely (063A) - /096A/	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)
Súvaha riadok	22	24 + 27	21	22	24 +27	21
Stav k 1.1.	500			500		
Prírastky	-	-		-		
Úbytky	-			-		
Stav k 31.12.	500			500		

Tabuľka: Záložné právo na Dlhodobý hmotný investičný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Založené v	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Rámcová zmluva o financovaní poľnohospodárov č.1295/2020/UZ - dotácie z PPA	VÚB a.s.	1 387 008
Úver na financovanie projektu 52/PRV/2022	VÚB a.s.	1 252 202
Úver na zakúpenie pozemkov	VÚB a.s.	50.000
Úver na zakúpenie pozemkov	VÚB a.s.	80 000
Investičný úver na zakúpenie - administratívna budova .č. 100 Svätý Kríž.	VÚB a.s.	280 000
Úver na splatenie obežného majetku - dodávateľských faktúr	VÚB a.s.	600 000

Tabuľka: Časové rozlíšenie aktív a pasív

Projekt	NFV z PPA vo výške	Oprávnený náklad v EUR	Názov projektu	Časť projektu	Účet v HK účtovníctve	v r. 2025 rozpustené do Výnosov v EUR
SOP P- RV	60%	357 930	Výstavba, rekonštrukcia, modernizácia, farmy dojníc Ľubeľa	I. Etapa rok 2007	3842002	4 399
SOP P- RV	60%	558 433	Výstavba, rekonštrukcia, modernizácia, farmy dojníc Ľubeľa	II. Etapa III. Etapa rok 2008	3842007 3842009	22 746
PRV SR 2007-2013	50%	1 135 161	Stavby a poľnohospodárske stroje a techniku	I. Etapa rok 2009	3843020 3843022 3843024 3843026	23 152
PRV SR 2007-2013	50%	127 093	Stavby a poľnohospodárske stroje a techniku	II. Etapa rok 2010	3843027 3843029 3843033	4 893 16 997
PRV SR 2014 -2020	50%	871 922	Podpora na investície do poľno.podnikov	I. Etapa	3844013	7 030
PRV SR 2014 -2020	50%	871 922	Podpora na investície do poľno.podnikov	II. Etapa	3844014 3844015	1069 4 459
PRV SR 50/PRV/2020	50 %	30 000	Nakladač, Rozduržovač, Klieťka na paznechty	I. Etapa	384 5000	6 525
52/PRV/2022 kód projektu 041ZA520265	70%	847 346	Podpora na investície do poľno.podnikov - <b>ŽV</b>	I. Etapa	3847001 až 3847008	143 944
52/PRV/2022 kód projektu 041ZA520265	70%	553 954	Podpora na investície do poľno.podnikov - <b>ŽV</b>	II. Etapa	3847025 až 3847028	29 869
52/PRV/2022 kód projektu 041ZA520265	70%	91 256	Podpora na investície do poľno.podnikov - <b>ŽV</b>	III. Etapa	3847015 až 3847020	5 305
52/PRV/2022 kód projektu 041ZA520265	70%	62 463	Podpora na investície do poľno.podnikov - <b>ŽV</b>	IV. Etapa	3847021 až 3847024	10 949
52/PRV2022 kód projektu 041ZA520392	50%	189 869	Investície do <b>ŠRV</b>	I. Etapa	3846001 3846002	81 109
52/PRV2022 kód projektu 041ZA520392	50%	52 359	Investície do <b>ŠRV</b>	II. Etapa	3846003	13 089

Tabuľka: Informácie o vývoji **opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky 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	-	-	-	-	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	
Iné pohľadávky	-			-	-
<b>Pohľadávky spolu</b>		-		-	

Tabuľka: Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Pohľadávky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu / súvaha riadok 41/	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	396 333	396 333	396 333
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	117 085	-	117 085
Iné pohľadávky	352 016	-	352 016
Krátkodobé pohľadávky spolu / súvaha riadok 53/	865 434	-	865 434

Tabuľka: Informácie o výške záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky zo sociálneho fondu	15 772	13 220
Odložený daňový záväzok	2 477	4 259
Ostatné dlhodobé záväzky		-
Iné dlhodobé záväzky	-	-
<b>Dlhodobé záväzky celkom /r. 102/:</b>	<b>18 249</b>	<b>17 479</b>
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	87 130	84 706
Záväzky z obchodného styku - ostatné	1 014 867	1 047 342
Záväzky voči zamestnancom	137 906	100 205
Záväzky zo sociálneho poistenia	54 180	50 851
Daňové záväzky a dotácie	44 146	11 448
Ostatné záväzky	10 960	10 951
<b>Krátkodobé záväzky celkom:</b>	<b>1 349 189</b>	<b>1 305 503</b>

Tabuľka: Sociálny fond

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 220	11 362
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	-	-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 998	10 560
Čerpanie sociálneho fondu	2 552	1 857
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 772	13 220

- Spoločnosť nevydala dlhopisy

Tabuľka: Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 359	2 232
Bežné bankové účty	20 814	5 040
Spolu	26 173	7 272

Tabuľka: Časové rozlíšenie Náklady budúcich období / 381/

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období spolu / 381/	18 060	10 071
z toho: Predplatné	907	1 190
Poistné budúceho roku	10 919	7 191
Náklady budúcich období - DF	2 201	1 690

Spoločnosť netvorila opravné položky k finančnému majetku.

- Spoločnosť nevytvorila kapitálové fondy z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období – zisk bol rozdelený

Tabuľka . Rozdelenie zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk / zostatok účtu 431 k 1.1 )	100 347
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do sociálneho fondu	1 004
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 2024	1 343
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	45 000
Rozdelenie podielu zo zisku zamestnancom	53 000
Spolu	100 347

Tabuľka . Návrh na rozdelenie zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	162 829
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do sociálneho fondu	1 628
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 2025	1 201
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	105 000
Rozdelenie podielu zo zisku zamestnancom	55 000
Spolu	162 829

Tabuľka: Dlhodobé a Krátkodobé rezervy

Rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	-		-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy /323/ z toho:</b>	79 229				82 363
Nevyčerpaná dovolenka - mzdy	57 245	57 160			57 161
Zákonné poistné min. roku	20 384	20 402			20 402
Rezerva na audítorské služby	1 600	4800			4 800

Rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy /323/, z toho:	81 527				79 229
Nevyčerpaná dovolenka - mzdy	59 046	57 245			57 245
Zákonné poistné min. roku	20 881	19 406			20 384
Rezerva na audítorské služby	1 600	1 600			1 600

Tabuľka Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	283 783	364 131
Dotácie na DHM	283 783	364 131
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 202 430	703 945
Dotácie na DHM	1 202 430	703 945
Celkom účet 384	1 486 213	1 068 076

Tabuľka. Odložená daň

Odložená daň	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné /dlhodobý majetok/	41 631	46 679
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	31 310	12 933
zdaniteľné /záväzky/	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov ( v % ) / OD v %	24%	24%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
Uplatnená daňová pohľadávka		-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	4 259
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	- 1 782	5 470
Zaúčtovaná do vlastného imania		-

Tabuľka: Bankové úvery / Hlavná kniha „PS „ účtov – analytiky do 1 r a nad 1 r/

Úvery a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
<b>I. Dlhodobé bankové úvery splatné nad 1 rok</b>					
Inv. Úver 414/2023 na financovanie projektu 52/PRV/2022	EUR	4,92 %	20.03.2029		305 660
Investičný úver na nákup pôdy I. nad 5r	EUR	2,5%	27.06.2030	29 600	38 000
Úver Investičný na nákup pôdy II.	EUR	2,8%	25.9.2033	37 526	43 070
Úver na obežný majetok VÚB a.s.	EUR	2 %	20.11.2026		105 888
Úver termínovaný bezúčelový 3803/26/	EUR	4,358%	20.03.2029		0
Úver VÚB Dacia Duster - AUTOCREDIT	EUR		02.08.2026	0,01	2 955
Úver VÚB Dacia Duster - AUTOCREDIT	EUR		03.05.2027	2 351	7 744
Autokredit: Sejačka Vaderstadt LZL/24/10152	EUR		02.05.2029	52 197	72 005
Autokredit: Traktor Case Puma LZL/24/10287	EUR		22.05.2029	51 656	71 278
BÚ Obracač krmovín KRONE	EUR		10.11.2029	10 999	0
BÚ Kýmny voz NABAMIX V2/100	EUR		10.11.2029	12 222	0
BÚ Chladiaci tank First	EUR		10.11.2029	33 610	0
BÚ Systém Smart Dairy	EUR		10.11.2029	36 665	0
BÚ SQ FINANCE Traktor MF8740	EUR		12.03.2030	162 176	0
BÚ Zhunammer na postreky	EUR		04.02.2030	35 787	35 787
<b>Dlhodobé bankové úvery spolu</b>	<b>EUR</b>			<b>770 449</b>	<b>646 601</b>
<b>II. Krátkodobé bankové úvery splatné do 1 roka / účty 231 a 461 /</b>					
EU revolving VÚB za rok 2025	EUR		pr.pl. PPA	457 332	711 361
EU revolving VÚB na rok 2026	EUR		Pr. Pl. PPA	401 637	551 327
Revolvingový úver na financovanie DPH -stroje k projektu 52/PRV/2022	EUR	6,05%	-		2,72
Preklen.úver 1611/2023ÚZ na financovanie projektu 52/PRV/2022	EUR	6,17%	30.11.2025	609 058	609 058
Inv. Úver 414/2023 na financovanie projektu 52/PRV/2022	EUR	5,99%	20.03.2029	71 940	71 940
Investičný úver na nákup pôdy I. nad 5r	EUR	2,5%	27.06.2030	8 407	8 407
Investičný úver na nákup pôdy II.	EUR	2,8 %	25.9.2033	5 550	128 057
Úver na obežný majetok VÚB a.s. do 1r.	EUR	2 %	20.11.2026	128 057	128 057
Úver na financovanie stavby	EUR				10 351
Úver termínovaný bezúčelový 3803/26	EUR	4,358 %	20.03.2029		-
Úver VÚB Dacia Duster - Autokredit	EUR			4291	4 291
Úver VÚB Dacia Duster - Autokredit	EUR			5061	5 061
Kreditné karty VÚB	EUR				438

Autokredit: Sejačka Vaderstadt LZL/24/10152	EUR		02.05.2029	18 834	18 834
Autokredit: Traktor Case Puma LZL/24/10287	EUR		22.05.2029	18 669	18 669
BÚ Obracač krmovín KRONE	EUR		10.11.2029		0
BÚ Krmny voz NABAMIX	EUR		10.11.2029		0
BÚ Chladiaci tank FIRST	EUR		10.11.2029		0
BÚ Systém Smart Dairy	EUR		10.11.2029		0
BÚ SQ Finance Traktor MF 8740	EUR		12.3.2030	18 669	0
BÚ Zhunammer na postreky	EUR		4.2.2030		10 229
<b>Krátkodobé bankové úvery spolu</b>	EUR			<b>1 320 702</b>	<b>2 143 347</b>

Tabuľka: Dlhodobé a Krátkodobé pôžičky

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Od spoločníkov	EUR	6,5%	31.12.2025	37 283	37 283
		úrok		4 846	2 423
Krátkodobé finančné výpomoci					

Tabuľka: Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – Leasing /474/

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	-	-	-	3 696	-	-
Finančný náklad-ÚROK	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	3 696	-	-

- Spoločnosť neúčtovala o derivátoch

Tabuľka : Daň z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	217 795			132 239		
Teoretická daň	-	-	-	-		
Daňovo neuznané náklady	55 754		21	46 470		21
Výnosy nepodliehajúce dani	-37 098		21	-52 887		21
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	
Spolu	236 451			125 821		
Splatná daň z príjmov	56 748		21	26 422		21
Odložená daň z príjmov	-1782		24	5 470		
Celková daň z príjmov	54 966			31 892		

## Čl. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ  
POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

## (1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

## a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

- Tržby plynú z poľnohospodárskej činnosti včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania, alebo ďalšieho predaja

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky / obilniny, mlieko kravské, mlieko ovčie, predaj zvierat – jalovice, jahniat/	4 779 350	3 986 950
Tržby z predaja služieb /hnojenie, kosenie, prenájom/	225 453	411 336
Tržby za tovar / predaj tovaru z farmárskeho obchodu Ovečka/	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 483 068	2 370 784
Spolu	7 487 871	6 769 070

## b) Opis zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	Bežné účtovné obdobie /súvaha /		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie / súvaha/		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo Výkaze ziskov a strát /R.06/	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby /611/	242 895	288 805	-	45 910	-34 123	
Výrobky /613/	505 906	374 143	-	-131 763	+584 918	
Zvieratá /614/	507 893	608 474	-	100 580	-183 262	
Materiál			-			
<b>Spolu</b>	<b>1 405 281</b>	<b>1 407 590</b>	<b>-</b>	<b>-14 727</b>	<b>-367 533</b>	
Manká a škody	-	-	-	-	-	
Reprezentačné	-	-	-	-	-	
Dary	-	-	-	-	-	
Iné	-	-	-	-	-	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	-	-	-	-14 727	-367 533	

## c) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	838	-
Tržby z predaja vlastných výrobkov	4 779 350	3 986 950
Tržby z predaja služieb	225 453	411 336
Zmena stavu vnútroorganiz. zásob +/-	-14 727	-367 533
Aktivácia	319 836	290 711
Tržby z predaja dlhodobého nehmot. majetku a hmotného majetku a materiálu	390 637	250 651
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 779 325	2 196 955
<b>Výnosy z hospodárskych činností spolu</b>	<b>7 480 712</b>	<b>6 769 070</b>

## d) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho: /r.15/	2 014 786	1 894 856
Mzdové náklady	1 434 933	1 338 308
Náklady na sociálne poistenie	513 099	486 479
Ostatné sociálne náklady	66 754	70 069

## e) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho: /r.29/	7 158	5 339
Výnosové úroky	7 158	5 339
Kurzové zisky	-	-

## f) Opis nákladov na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu, energie a ostatných	2 526 267	2 401 198
<b>Služby - z toho:</b>	<b>1 303 578</b>	<b>1 176 130</b>
Náklady voči Audítovi, Audítorskej spoločnosti na overenie Účtovnej závierky	4 800	2 800
Nájomné vlastníkom za pôdu	229 602	230 028
Vypracovanie projektu k Žiadosti o NFP z PPA	-	-
Veterinárne výkony, Vzorky mlieka, Plemenárske výkony ,	154 930	172 227
Opravy a udržiavanie strojov	296 404	228 674
Ostatné služby		
Osobné náklady	2 014 786	1 894 856
Dane a poplatky	54 304	38 756
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a dlhodobého materiálu	69 246	57 983
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	949 523	671 805
Opravné položky k pohľadávkam	-	-
Ostatné náklady	204 901	223 145
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	<b>7 125 605</b>	<b>6 463 873</b>

## g) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť spolu	7 125 605	6 463 873
Spotreba materiálu, energie	2 529 267	2 401 198
Odpisy majetku	949 523	671 805
Dane a poplatky	54 304	38 756
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-
Opravné položky k pohľadávkam	-	-

## h) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	144 472	178 279
Kurzové straty, z toho:	--	
Predané cenné papiere a podiely	-	-
Nákladové úroky	133 125	151 184
Ostatné náklady na finančnú činnosť	11 347	27 089

l) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah (2) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 800	2 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 800	2 800

(3) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do **Čistého obratu** (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	838	-
Tržby za vlastné výrobky	4 779 350	3 986 950
Tržby z predaja služieb	225 453	411 336
Tržby z predaja dlhodobého majetku – len Základné stádo	238 939	171 589
<b>Čistý obrat</b>	<b>5 271 026</b>	<b>4 569 875</b>

#### Čl. V

##### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Informácie podmienenom majetku  
Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v súvahe
2. Informácie o podmienených záväzkoch  
Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch spoločnosti
3. Spoločnosť má v dlhodobom prenájme /20 rokov/ od spoločnosti AGRO-INVEST AR, s.r.o. Liptovský Mikuláš hospodársky dvor Svätý Kríž a nehnuteľnosť v Liptovskom Mikuláši za účelom prevádzkovania zmiešanej poľnohospodárskej výroby.

##### Iné dôležité skutočnosti:

Vedenie spoločnosti dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú negatívne spoločenské okolnosti / vojnový konflikt na Ukrajine, nestabilná politická situácia nepriaznivý dopady na spoločnosť AGRO-RACIO s.r.o. / okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia Účtovnej závierky).

Vo vzťahu k ekonomickým výsledkom účtovnej jednotky vedenie spoločnosti podniklo všetky kroky na zmiernenie dopadov celoeconomického vývoja. A to uzatvorením rámcových zmlúv na odbyt komodít.

Uzatvorením zmluvy na dodávku elektrickej energie a to na spotové ceny.

Taktiež spoločnosť AGRO-RACIO s.r.o. si dala vypracovať dokumentáciu potrebnú k nainštalovaniu Fotovoltaickej elektrárne a to na troch farmách / Farma Ľubelňa, Farma Galovany, Farma Svätý Kríž ) a následne po rozhodnutí Valného zhromaždenia bola uzatvorená Zmluva o dielo čo bude viesť k významnej úspore hlavne pri chladení mlieka – dojareň Ľubelňa, dojareň Galovany a vykurovanie všetkých vyššie uvedených fariem. V súčasnej dobe už sú funkčné všetky tri Fotovoltaické elektrárne.

## Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

V účtovnej jednotke nenastali od 01.01.2025 do 30.06.2026 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej zvierke. Účtovná zvierka je zostavená za obdobie od 01.01.2025 do 31.12.2025. Z dôvodu neposkytnutia priamych platieb /dotácií/ z Poľnohospodárskej platobnej agentúry je odklad Účtovnej zvierky a to do 30.06.2026. V spoločnosti nenastali žiadne udalosti s významnými vplyvmi na vykazované údaje.

## Čl. VII

Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Príjmy a výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov neboli poskytnuté.

Tabuľka: Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	transakcia	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
AGRO-INVEST AR, s.r.o., Svätý Kríž	Prenájom náklad	121 106	121 106
AGRO-INVEST AR, s.r.o., Svätý Kríž	Poskytnutie služby	-	-
Poskytnutá pôžička – stav k 31. 12. Úrok 6 % p.a. – pre účtovnú jednotku predstavujú úroky výnos	Pôžička -Istina	14 883	
	Úrok 6 % p.a.	1 827	
Poskytnutá pôžička na Pozemok – stav k 31. 12. Úrok 6 % p.a. – pre účtovnú jednotku predstavujú úroky výnos	Pôžička - Istina	83 000	83 000
	Úrok 4% p.a.	3 320	3 320
Poskytnutá pôžička na Pozemok – stav k 31. 12. Úrok 6 % p.a. – pre účtovnú jednotku predstavujú úroky výnos	Pôžička - Istina	32 508	32 508
	Úrok 6 % p.a	1 950	112
Prijaté pôžičky od spoločníkov–stav k 31.12 úrok p.a. 6,5 % - pre účtovnú jednotku predstavujú úroky náklad	Istina	37 283	37 283
	Úrok 6,5 % p.a.	4 846	2 423

Transakcie medzi spriaznenými osobami sa uskutočňujú za bežných trhových podmienok.

Čl. VIII  
Ostatné informácie

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.  
Na spoločnosť sa vzťahuje § 23 d, odst. 6 zákona o účtovníctve.

## Čl. IX.

## Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka: Informácie o zmenách vlastného imania – bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky – Rozdelenie d	Presuny v rámci Vlastného Imania e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	9 000	-	-	-	9 000
Zákonný rezervný fond	900	-	-	-	900
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 486 911	-	-	1 343	1 488 255
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100 347	162 829	99 004	-1 343	162 829
Vyplatené dividendy					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky - Rozdelenie d	Presuny – v rámci Vlastného Imania e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	9 000	-	-		9 000
Zákonný rezervný fond	900	-	-		900
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 485 585	1 326	-		1 486 911
Neuhradená strata minulých rokov		-	-		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 956	100 347	-	62 956	100 347
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

## Čl. X

Prehľad peňažných tokov  
( CASH – FLOW )

CASH FLOW, alebo peňažný tok, vyjadruje hotovostné toky firmy za konkrétne obdobie (najčastejšie rok, štvrtrok, mesiac).

Výkaz CASH FLOW si možno predstaviť ako výpis z banky, z ktorého sú zreteľné vklady (príjmy) a výbery (výdavky). Súčasne vo výkaze CASH FLOW, rovnako ako vo výpise, je uvedený stav peňažných prostriedkov na začiatku a konci daného obdobia. Na rozdiel od výsledku, ktorý zobrazuje náklady a výnosy, výkaz CASH FLOW sleduje príjmy a výdavky, ktoré sa dajú zjednodušene opísať takto:

Výdavky (CASH FLOW-) - dva spôsoby používania peňazí:

Nárast aktív (napr. nárast zásob, pohľadávok)

Pokles pasív (napr. pokles vlastného imania, záväzkov)

Príjmy (CASH FLOW +) - dva spôsoby vytvárania peňazí:

Pokles aktív (napr. pokles pohľadávok, zásob, dlhodobého majetku)

Nárast pasív (napr. nárast záväzkov, vlastného imania)

Nižšie sú prípady zmien CASH FLOW u vybraných položiek súvahy:

Zásoby (aktíva): nárast je CASH FLOW-; pokles je CASH FLOW +

Pohľadávky (aktíva): nárast je CASH FLOW-; pokles je CASH FLOW +

Budovy (aktíva): nárast je CASH FLOW-; pokles je CASH FLOW +

Vlastné imanie (pasíva): nárast je CASH FLOW +; pokles je CASH FLOW-

Záväzky z obch. styku (pasíva): nárast je CASH FLOW +; pokles je CASH FLOW-

Bankové úvery (pasíva): nárast je CASH FLOW +; pokles je CASH FLOW-

Vyššie uvedená schéma platí v okamihu, keď všetky zmeny majú peňažný charakter.

Zmeny, ktoré nemajú peňažný charakter, sú najčastejšie:

Zmena majetku o opravné položky alebo odpisy

Navýšenie vlastného imania z dôvodu kapitalizácie záväzkov

Navýšenie základného imania pri vzniku pohľadávky za upísané vlastné imanie

Zmena zásob z dôvodu ich precenenia

Zmena stavu rezerv vrátane zmeny stavu odloženej daňovej pohľadávky a záväzku

**Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	217 793	132 239
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	<b>1 362 803</b>	<b>1 334 409</b>
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	949 523	671 805
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 (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	3 133	-2 297
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	410 148	514 798
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	-23
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	133 125	151 184
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 158	-5 316
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	24
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-321 391	-192 668
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 (+/-)	195 423	196 902
A. 2.	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.)	<b>324 490</b>	<b>406 954</b>
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	278 496	114 894
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	43 685	-55 754
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 309	347 814
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>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.)</b>	<b>1 905 086</b>	<b>1 873 602</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		5 316
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-151 184
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	23
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>1 905 086</b>	<b>1 727 757</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-54 966	-31 891
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>1 850 120</b>	<b>1 695 866</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	1 036	1 035
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 035 225	-2 466 520
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 (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-1 034 189</b>	<b>-2 465 485</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	<b>0</b>	<b>0</b>
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 (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-693 768	813 477
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 (+)	-698 797	811 619
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (+)	5 029	1 858
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 (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-103 262	-61 631
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-797 030</b>	<b>751 846</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>18 901</b>	<b>-17 773</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>7 272</b>	<b>25 045</b>

F.	<i>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</i>	26 173	7 272
G.	<i>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</i>	0	0
H.	<i>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</i>	26 173	7 272