

ČI. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: De Heus s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: 08201 Kendice 146

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
výroba a predaj kŕmnych zmesí pre hospodárske zvieratá

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 25.11.2025

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- ☐ rozdelenie
☐ zlúčenie
☐ splnutie
☐ zmena právnej formy
☐ začiatok likvidácie
☐ koniec likvidácie
☐ vyhlásenie konkurzu
☐ zrušenie konkurzu

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou

I.5 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Koninklijke De Heus B.V.
Rubensstraat 175, 6717 Ede, Holandské kráľovstvo

I.5 b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

De Heus Animal Nutrition B.V.
Rubensstraat 175, 6717 Ede, Holandské kráľovstvo

I.5 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):
Rubensstraat 175, 6717 Ede, Holandské kráľovstvo

I.5 d) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

☐ V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

☐ V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	39	37
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	39	37
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnan-ci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	5	5

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒

II.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené
DNM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	neaplikované	
DNM obstaraný iným spôsobom	neaplikované	
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	prepravné, clo, poistné
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	neaplikované	
DHM obstaraný iným spôsobom	neaplikované	
Dlhodobý finančný majetok	neaplikované	
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	prepravné, clo, poistné
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné výrobné náklady	
Zásoby obstarané iným spôsobom	obstarávacia cena	
Zákazková výroba	neaplikované	
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj	neaplikované	
Pohľadávky	nominálna hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	nominálna hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	nominálna hodnota	
Záväzky	nominálna hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	nominálna hodnota	
Deriváty	neaplikované	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	neaplikované	
Prenajatý majetok	neaplikované	
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	neaplikované	
Majetok obstaraný v privatizácii	neaplikované	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	neaplikované	

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Software	3 roky	33,3%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	5 rokov	20%	rovnomerná
Elektro zariadenia	10 rokov	10%	rovnomerná
Technologické celky	15 rokov	6,67%	rovnomerná

Budovy 20 rokov 5% rovnomerná
Ostatné stavebné celky 30 rokov 3,33% rovnomerná
Výrobná veža 40 rokov 2% rovnomerná

☒ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☒ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďenia do konca roka.

II.4 g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Granulačná linka	1 118 346	174 833

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		109 050						109 050
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		109 050						109 050
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		64 798						64 798
Prírastky		18 065						18 065
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		82 863						82 863
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 252						44 252
Stav na konci účtovného obdobia		26 187						26 187

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		65 405						65 405
Prírastky		43 644				43 644		87 288
Úbytky						43 644		43 644
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		109 049						109 049
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 460						32 460
Prírastky		11 805						11 805
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		44 265						44 265
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 945						32 945
Stav na konci účtovného obdobia		64 784						64 784

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	243 717	12 059 616	8 705 926				11 867		21 021 126
Prírastky		22 671	193 863				208 286	17 233	442 053
Úbytky			62 406				216 534	17 233	296 173
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	243 717	12 082 287	8 837 383				3 619		21 167 006
Oprávk									
Stav na zač. účt. obdobia		1 839 246	3 064 850						4 904 096
Prírastky		461 922	849 404						1 311 326
Úbytky			62 406						62 406
Stav na konci účt. obdobia		2 301 168	3 851 848						6 153 016
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	243 717	10 220 370	5 641 076				11 867		16 117 030
Stav na konci účt. obdobia	243 717	9 781 119	4 985 535				3 619		15 013 990

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	243 717	11 380 901	7 032 587				656 017		19 313 222
Prírastky		490 992	1 314 913				1 541 714		3 347 619
Úbytky							2 197 035		2 197 035
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	243 717	11 871 893	8 347 500				696		20 463 806
Oprávk									
Stav na zač. účt. obdobia		958 196	1 583 089						2 541 285
Prírastky		427 961	636 907						1 064 868
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		1 386 157	2 219 996						3 606 153
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	243 717	10 422 705	5 449 498				656 017		16 771 937
Stav na konci účt. obdobia	243 717	10 485 736	6 127 504				696		16 857 653

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia	Stav OP na konci účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	207 964	221 835			429 799
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu	207 964	221 835			429 799

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 251 007	2 079 984
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 158 008	6 199 488
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 409 015	8 279 472
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny		
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 719 383	1 637 465
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 719 383	1 637 465

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého fin. majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 755	15 970
Prevádzkové náklady	8 755	15 970
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 142	1 110
Prevádzkové príjmy	1 142	1 110
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	19 000 000	19 000 000
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota akcie (a.s.)		
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	19 000 000	19 000 000

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Spolu		

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

III.2 b) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	258 717	998 246	258 717		998 246
zákonné rezervy - mzdy a odvody - dovolenka	39 762	61 644	39 762		61 644
ostatné prev. rezervy - bonusy, nevyf.dod.	173 217	312 485	173 217		312 485
ostatné prev. rezervy - DPPO	45 738	234 667	45 738		234 667
ostatné prev. rezervy - oprava žel.vlečky		389 450			389 450

1. Účtovná jednotka zostavuje účtovnú závierku v rámci skupiny a termín zostavenia je najneskôr do konca mesiaca po súvahovom dni. K danému dátumu ešte neboli známe všetky skutočnosti, aby bolo možné presne vyčíslit' splatnú daň z príjmov za rok 2025, preto sa účtovná jednotka rozhodla vytvoriť rezervu na tento účel, daňové priznanie bolo zostavené 29.06.2026 a splatná daň z príjmov je 265 048 €.

2.Rezerva na opravu železničnej vlečky

Spoločnosť v účtovnom období vytvorila rezervu na opravu železničnej vlečky evidovanej v majetku spoločnosti. Dôvodom tvorby rezervy je plánovaná oprava infraštruktúry vyplývajúca z technického stavu vlečky a požiadaviek na zaistenie bezpečnej a plynulej prevádzky.

Rezerva bola stanovená na základe odborného technického posúdenia a predpokladaného rozpočtu opráv, ktorý zahŕňa najmä opravu koľajového zvršku a spodku, výmenu opotrebovaných konštrukčných prvkov a súvisiace stavebné práce.

Výška rezervy bola stanovená na základe indikatívnej cenovej ponuky dodávateľa vo výške 389.450 EUR. Predpokladaný termín realizácie opravy: September 2026.

Spoločnosť považuje tvorbu rezervy za opodstatnenú a zodpovedajúcu zásade verného a poctivého zobrazenia skutočností v účtovníctve.

Rezerva bola vytvorená v súlade s internými pravidlami spoločnosti.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	220 836	258 717	220 836		258 717
zákonné rezervy - mzdy a odvody - dovolenka	30 141	39 762	30 141		39 762
ostatné prev. rezervy - bonusy, nevyf.dod.	194 751	173 217	194 751		173 217
ostatné prev. rezervy - DPPO		45 738			45 738

Účtovná jednotka zostavuje účtovnú závierku v rámci skupiny a termín zostavenia je najneskôr do konca mesiaca po súvahovom dni. K danému dátumu ešte neboli známe všetky skutočnosti, aby bolo možné presne vyčíslit' splatnú daň z príjmov za rok 2024, preto sa účtovná jednotka