

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

PRE SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI Stercorat SLOVAKIA, s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Stercorat SLOVAKIA, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti Stercorat SLOVAKIA s.r.o. k 31. decembru 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítora (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audity účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



ABCAUDIT

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 25.6..2026

ABC - Audit, s.r.o.
Seberíniho 1
821 03 Bratislava
IČO: 35 935 766
Licencia SKAu č.287

Ing. Juliana Valacsaiová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAu č.842



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2025

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2121384177	X riadna	malá	od	1 2025
IČO	mimoriadna	X veľká	do	12 2025
53230337	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2024
SK NACE			do	12 2024
20.15.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Stercorat SLOVAKIA, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VLČIE HRDLO

Číslo

1

PSČ

Obec

82107 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Mestského súdu Bratislava III,

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 147254/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

28.04.2026

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 1 1 8 6 9 6 1	1 5 4 2 4 9 2 5		
			5 7 6 2 0 3 6		1 5 0 9 0 6 5 2	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 6 7 7 2 0 8 9	1 1 0 1 0 0 5 3		
			5 7 6 2 0 3 6		1 2 1 3 7 2 6 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 0 2 7 5 5			
			1 0 2 7 5 5		2 0 5 5 1	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	1 0 2 7 5 5			
			1 0 2 7 5 5		2 0 5 5 1	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 6 6 6 9 3 3 4	1 1 0 1 0 0 5 3		
			5 6 5 9 2 8 1		1 2 1 1 6 7 1 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 0 5 3 2 0 9 4	7 8 0 8 4 9 4		
			2 7 2 3 6 0 0		8 3 7 2 0 0 4	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 1 3 7 2 4 0	3 2 0 1 5 5 9		
			2 9 3 5 6 8 1		3 7 3 9 5 0 1	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			5 2 0 7
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 1 2 1 3 8 4 1 7 7

IČO 5 3 2 3 0 3 3 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 4 0 1 3 7 4	4 4 0 1 3 7 4	2 9 5 0 3 4 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 1 5 9 0 8	8 1 5 9 0 8	7 6 6 8 1 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 9 0 3 7	6 9 0 3 7	1 0 4 1 5 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	7 4 6 8 7 1	7 4 6 8 7 1	6 6 2 6 5 8
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 1 2 1 3 8 4 1 7 7

IČO 5 3 2 3 0 3 3 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 9 2 4 5 6	1 2 9 2 4 5 6	2 1 8 3 1 2 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 3 3 7 1 8	8 3 3 7 1 8	1 3 5 3 5 0 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 3 3 7 1 8	8 3 3 7 1 8		1 3 5 3 5 0 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				5 1 7 0 8 9
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 5 8 3 6 8	4 5 8 3 6 8		3 1 2 5 2 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 7 0	3 7 0		
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	2	3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		2 2 9 3 0 1 0	2 2 9 3 0 1 0	4 0 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72				4 0 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		2 2 9 3 0 1 0	2 2 9 3 0 1 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 3 4 9 8	1 3 4 9 8	3 0 4 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 3 4 9 8	1 3 4 9 8	3 0 4 5
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 5 4 2 4 9 2 5	1 5 0 9 0 6 5 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 2 6 2 6 8 5	3 5 0 1 7 6 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 5 0 0	7 5 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 5 0 0	7 5 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 3 5 1 8 0 1	1 3 5 1 8 0 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 5 0	7 5 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 5 0	7 5 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 6 4 1 7 1 4	1 3 7 7 3 1 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 6 4 1 7 1 4	1 3 7 7 3 1 5
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 6 0 9 2 0	7 6 4 3 9 9
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 1 6 1 8 7 1	1 1 5 8 8 7 6 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 9 8 7 7	4 9 9 7 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 1 3 7 4	1 4 7 7 8
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	3 8 6 8	2 9 6 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 4 6 3 5	3 2 2 3 1



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 4 0 0 0 0	1 6 0 0 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 4 0 0 0 0	1 6 0 0 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	8 2 6 2 0 6 9	8 9 6 2 0 6 9
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 8 7 9 4 5 6	8 9 7 9 0 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 2 2 8 7 7	8 4 0 4 2 2
1.a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 6 2 2 8 7 7	8 4 0 4 2 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 4 6 7 5	1 8 1 2 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 8 5 4	1 2 2 9 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 1 5 8 8 6	2 1 5 9 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 1 6 4	5 4 7 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 4 6 9	8 0 0 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 5 6 9	5 1 0 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 9 0 0	2 9 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	7 0 0 0 0 0	1 5 1 0 8 0 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 6 9	1 2 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 6 9	1 2 4
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 1 9 9 6 6 1 5	9 1 9 5 6 2 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 0 9 6 6 7 2	9 3 6 4 8 6 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 1 9 9 6 6 1 5	9 1 9 4 4 9 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		1 1 3 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	8 4 2 1 2	1 6 8 5 3 8
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 3 2 1 1	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 6 3 4	6 9 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 0 1 9 9 9 4 6	8 1 8 3 9 8 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 8 3 3 9 2 6	4 1 6 0 1 0 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 7 7 4 4 5 3	2 2 3 6 9 7 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 0 2 5 0 7	3 2 3 9 0 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 9 5 8 1 1	2 1 4 2 0 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17	2 4 0 0 0	2 4 0 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 8 8 0 5	8 1 7 5 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 8 9 1	3 9 4 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 4 0 6 1	1 7 8 1 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 2 0 7 6 1 2	1 1 9 8 2 1 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 2 0 7 6 1 2	1 1 9 8 2 1 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 8 3 9	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 9 5 4 8	2 4 6 9 6 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 8 9 6 7 2 6	1 1 8 0 8 8 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 4 7 2 4 4 8	2 9 6 7 0 8 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 5 5 6	1 7 0 8 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 5 5 6	1 7 0 8 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 5 5 6	1 7 0 8 9
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 3 6 6 6 5	2 2 2 9 4 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 2 3 0 1 1	2 1 5 2 0 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 2 3 0 1 1	2 1 5 2 0 5
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 3 4	1 3 2 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 6 2 0	6 4 1 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 3 2 1 0 9	- 2 0 5 8 5 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 6 6 4 6 1 7	9 7 5 0 2 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 0 3 6 9 7	2 1 0 6 2 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 1 1 2 9 2	2 0 7 8 2 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 7 5 9 5	2 8 0 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 2 6 0 9 2 0	7 6 4 3 9 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie účtovnej jednotky**

Spoločnosť Stercorat SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 03. 08. 2020 a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava 1, bola zapísaná 05. 09. 2020. Aktuálne je registrovaná na Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 147254/B.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba priemyselných hnojív a dusíkatých zlúčenín, pesticídov a agrochemických produktov,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických činností,
- Výroba tepla, rozvod tepla.

Spoločnosť k 1.1.2021 odkúpila časť podniku Stercorat Hungary Kft. - organizačná zložka SK.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Zatriedenie účtovnej jednotky: veľká účtovná jednotka

2. Schválenie účtovnej závierky za rok 2024

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce obdobie bola schválená 20.10.2025.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Účtovná jednotka presiahla zákonom limit stanovený v § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve, ktorý posudzuje pri určovaní vzniku povinnosti overiť účtovnú závierku audítorom.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**B1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovníctvo je vedené s rešpektovaním všeobecných účtovných zásad:

1. Zásada oceňovania majetku

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

2. Zásada účtovania výnosov a nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

Účtovníctvo sa 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.

3. Zásada opatrnosti

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

4. Zásada verného a pravdivého zobrazenia skutočnosti

Účtovanie o všetkých účtovných prípadoch, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré v spoločnosti nastali a účtovná jednotka má k dispozícii potrebné podklady, ktoré dokumentujú tieto skutočnosti.

5. Moment účtovania výnosov

Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív ku dňu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takých odhadov líšiť.

B2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená na náklade princípu historických obstarávacích cien, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v SR a na základe predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti

Pokiaľ nie je uvedené inak, použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2025. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

2. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom obstarania v mesiaci po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Pozemky účtovná jednotka v majetku neeviduje, sú prenajímané.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom obstarania v mesiaci po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Majetok, ktorý je v evidencii k dátumu zostavenia účtovnej závierky sa účtovne odpisuje lineárnou metódou, dĺžka odpisovania závisí od doby použiteľnosti majetku. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

3. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nedisponuje dlhodobým finančným majetkom.

4. Zásoby

Zásoby obstarané iným spôsobom (nakupované zásoby) sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Vlastné náklady výroby sa oceňujú na základe spotreby použitého materiálu a energie a výrobné réžie. Výrobná réžia sa v priebehu účtovného obdobia zisťuje z kalkulácie nákladov súvisiacich s výrobou z predchádzajúceho účtovného obdobia. Hodnota výrobné réžie sa v závere roka porovná so skutočne vzniknutými nákladmi v priebehu účtovného obdobia a vlastné náklady výroby sú korigované podľa skutočnosti.

5. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Prípadné zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou v prípadoch, ak nepremličané pohľadávky predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Opravnú položku k pohľadávkam účtovná jednotka netvorila.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty (ceniny) predstavujú peniaze v banke a v pokladni. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

7. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nedisponuje krátkodobým finančným majetkom.

8. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške očakávanej menovitej hodnoty, potrebnej na dodanie princípu vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím a dodržaním zásady nezávislosti účtovných období, pričom je známy ich vecný obsah, suma a obdobie, ktorého sa týkajú.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezervy sa tvoria ak má účtovná jednotka súčasný zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom konkrétnych udalostí v minulosti a je pravdepodobné, že na vyrovnanie záväzku bude potrebné vynaloženie zdrojov a výška záväzku sa dá spoľahlivo odhadnúť. Rezervy sú ocenené kvalifikovaným odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, so zohľadnením všetkých v mieste a čase známych rizík a neistôt vyplývajúcich z týchto záväzkov.

11. Záväzky a úvery

Záväzky a úvery sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

12. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške očakávanej menovitej hodnoty, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, pričom je známy ich vecný obsah, suma a obdobie, ktorého sa týkajú.

13. Vlastné imanie

Základné imanie je podľa obchodného registra splatené a zákonný rezervný fond účtovná jednotka vytvorila vo výške 10 % základného imania – t.j. vo výške 750 €

14. Prenajatý majetok a finančný leasing

Nájomné za prenajatý majetok sa účtuje do nákladov.

15. Daň z príjmov splatná/odložená

Účtovná jednotka o odloženej a splatnej dani z príjmov má povinnosť účtovať.

16. Transakcie v cudzích menách

Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Poskytnuté preddavky v cudzej mene z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty realizované. Poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

17. Výnosy

Výnosy sa vykazujú ak je pravdepodobné, že do spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou a výška výnosu sa dá spoľahlivo určiť. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty a po zohľadnení prípadných zliav, po dodaní tovaru alebo služby.

18. Dotácie a investičné ponuky

Bez obsahovej náplne.

19. Opravy chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých rokov.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku je uvedený v nasledovných tabuľkách

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia				102 755				102 755
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				102 755				102 755
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				82 204				82 204
Prírastky				20 551				20 551
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia				102 755				102 755
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				20 551				20 551
Stav na konci účtovného obdobia				0				0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia				102 755				102 755
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				102 755				102 755
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				61 653				61 653
Prírastky				20 551				20 551
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia				82 204				82 204
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				41 102				41 102
Stav na konci účtovného obdobia				20 551				20 551

Spoločnosť vytvorila goodwill pri odkúpení časti podniku Stercorat Hungary Kft. - organizačná zložka SK. Každoročne prehodnocuje jeho výšku a mesačne odpisuje.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku je uvedený v nasledovných tabuľkách

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovaateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10532094	6067308				5207		16604609
Prírastky			93448						93448
Úbytky			23516				5207		28723
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10532094	6137240						16669334
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2160090	2327807						4487897
Prírastky		563510	631390						1194900
Úbytky			23516						23516
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2723600	2935681						5659281
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8372004	3739501				5207		12116712
Stav na konci účtovného obdobia		7808494	3201559						11010053

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10532094	6042923						16575017
Prírastky			24385				5207		29592
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10532094	6067308				5207		16604609
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1596580	1713658						3310238
Prírastky		563510	614149						1177659
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2160090	2327807						4487897
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8935514	4329265						13264779
Stav na konci účtovného obdobia		8372004	3739501				5207		12116712

Na dlhodobý hmotný majetok účtovnej jednotky je zriadené záložné právo v prospech Tatra Banka, a. s.

Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok spoločnosti je poistený v poisťovni Premium Insurance Company. Poistenie pokrýva huteľný aj nehnuteľný majetok vrátane zásob a nákladov na odstránenie dôsledkov poistnej udalosti, poistenie prerušenia prevádzky následkom živelných rizík, poistenie strojov a elektroniky a poistenie pre prípad prerušenia prevádzky následkom strojných rizík.

Na zmluvu, ktorou je poistený majetok, je v zmysle zmluvných podmienok investičného úveru zriadená vinkulácia v prospech Tatra Banka, a. s.

2. Dlhodobý finančný majetok

Bez obsahovej náplne.

3. Zásoby

Účtovná jednotka nedisponovala nadbytočnými, zastaranými ani nízko - obrátovými zásobami a z tohto titulu neúčtovala o zmene hodnoty zásob prostredníctvom opravných položiek k 31. decembru 2025.

Prehľad o stave a pohybe zásob v priebehu bežného účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku UO	Prírastky	Úbytky	Stav na konci UO
a	b	c	d	f
Materiál, z toho:	104 157	5 286 517	5 321 637	69 037
náhradné diely	93 315	0	33 189	60 126
suroviny	10 842	5 286 517	5 288 448	8 911
Výrobky	662 658	8 577 836	8 493 623	746 871
Tovar, z toho:	0	0	0	0
na sklade	0	0	0	0
na ceste	0	0	0	0
Spolu	766 815	13 864 353	13 815 260	815 908

4. Pohľadávky

Tabuľka č. 1

Veková štruktúra pohľadávok	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	821 094	12 624	833 718
Daňové pohľadávky a dotácie	458 368		458 368
Iné pohľadávky	370		370
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 279 832	12 624	1 292 456

Tabuľka č. 2

Veková štruktúra pohľadávok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Názov položky			
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 288 255	65 252	1 353 507
Daňové pohľadávky a dotácie	312 529		312 529
Iné pohľadávky	517 089		517 089
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 117 873	65 252	2 183 125

5. Finančné účty

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnica, ceniny		404
Bežné bankové účty	2 293 010	
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 293 010	404

6. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období spoločnosť vykazuje ako krátkodobé – ako poistenie majetku, predplatné a licenčný poplatok na rok 2026.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	3 501 765	1 260 920		-500 000	4 262 685
Základné imanie	7 500				7 500
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	1 351 801				1 351 801
Zákonné rezervné fondy	750				750
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 377 315			264 399	1 641 714
Neuhrađená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	764 399	1 260 920		-764 399	1 260 920
Vyplatené dividendy spoločníkom				500 000	

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	3 737 366	764 399		-1 000 000	3 501 765
Základné imanie	7 500				7 500
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	1 351 801				1 351 801
Zákonné rezervné fondy	750				750
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 710 269			-332 954	1 377 315
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	667 046	764 399		-667 046	764 399
Vyplatené dividendy spoločníkom				1 000 000	

2. Rezervy

Zákonné krátkodobé rezervy boli vytvorené v sume dostačujúcej na splnenie existujúcich povinností vyplývajúcich z právnych predpisov a uzatvorených zmlúv, resp. objednávok. Rezervy sa prehodnocujú ku koncu každého účtovného obdobia a ich výška sa upravuje tak, aby odrážala aktuálny najlepší odhad. Výška rezervy predstavuje súčasnú hodnotu výdavkov, ktoré zohľadňujú existujúce riziká a ktoré bude pravdepodobne treba vynaložiť na vyrovnanie daného záväzku v roku 2026, okrem rezervy na generálnu opravu, ktoré je plánovaná na rok 2028.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku UO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci UO
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	160 000	80 000	0	0	240 000
Rezerva na generálne opravy	160 000	80 000			240 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 009	10 469	8 009	0	10 469
Rezerva na audit	2 900	2 900	2 900	0	2 900
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 109	7 569	5 109	0	7 569

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku UO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci UO
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	80 000	80 000	0	0	160 000
Rezerva na generálne opravy	80 000	80 000			160 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 241	8 009	8 241	0	8 009
Rezerva na audit	2 900	2 900	2 900	0	2 900
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 341	5 109	5 341	0	5 109

3. Dlhodobé a krátkodobé závazky

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Dlhodobé závazky spolu	69 877	49 973
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov(ODZ)	24 635	32 231
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov(SF)	3 868	2 964
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť (ostatné dlhodobé závazky)	41 374	14 778
Krátkodobé závazky spolu	1 879 456	897 907
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 878 297	897 637
Závazky po lehote splatnosti	159	270

Krátkodobé závazky v lehote splatnosti predstavujú v bezprostredne predchádzajúcom UO aj:

- závazky z obchodného styku a ostatné závazky

Ako dlhodobé závazky účtovná jednotka vykazuje:

- SF-sociálny fond
- ODZ-odložený daňový záväzok
- Ostatné dlhodobé závazky - autokredit

Sociálny fond

Zákonnú tvorbu sociálneho fondu stanovuje zákon č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov vo výške 0,6% z objemu vyplatených hrubých miezd zamestnancov bez náhrad.

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 964	1 942
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 040	1 158
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Iné doplnenie sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 040	1 158
Čerpanie sociálneho fondu	136	136
Stav na konci účtovného obdobia	3 868	2 964

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	351 203	303 792
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	248 556	169 497
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	59 653	40 679
Uplatnená daňová pohľadávka	-18 974	-17 483
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	18 974	17 483
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	84 289	72 910
Zaučtovaný ako náklad	11 379	20 283
Zaučtovaný do vlastného imania	0	0

5. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Úver	EUR	3M Euribor + 1,60% p.a.	30.9.2030	8 262 069	8 962 069
Krátkodobé bankové úvery					
Úver	EUR	3M Euribor + 1,60% p.a.	31.12.2026	700 000	760 000
Kontokorent	EUR	1M Euribor + 1,15% p.a.	30.6.2026	0	750 805

Splatnosť úveru je prolongovaná dodatkom do 30.9.2030.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

6. Daň z príjmu

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:	1 664 617	x	x	975 028	x	x
teoretická daň	X	399 508	24%	X	204 756	21%
Daňovo neuznané náklady	126 332	30 320	24%	118 890	24 967	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-77 232	-18 536	24%	-104 256	-21 894	21%
Umorenie daňovej straty			24%			21%
Spolu	1 713 717	411 292	24%	989 661	207 829	21%
Odložená daň		-7 595	24%		2 800	21%
Celková daň z príjmov	x	403 697		x	210 629	

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony, tovar a služby a čistý obrat a ostatné výnosy

a. Tržby za vlastné výkony, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky (601)	11 996 615	9 194 495
Tržby z predaja služieb (602)		1 130
Tržby za tovar (604)		
Čistý obrat celkom	11 966 615	9 195 625

Krajina	2025	2024
Belgicko	0	28 779
Švajčiarsko	22 060	0
Česko	72 087	51 309
Holandsko	1 051 671	386 312
Bulharsko	324 628	636 667
Ukrajina	725 423	713 903
Maďarsko	1 046 535	738 968
Litva	865 079	631 686
Nemecko	1 317 524	984 190
Poľsko	2 512 086	1 316 207
Slovensko	2 319 225	2 044 218
Francúzsko	1 740 297	1 663 386
Suma	11 996 615	9 195 625

Čistý obrat účtovnej jednotky na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom podľa § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve presiahol ustanovený limit a účtovnej jednotke tak vzniká povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom berúc do úvahy toto kritérium.

b. Ostatné výnosy

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby z predaja dlhodobého majetku	13 211	0
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	2 634	699
Výnosové úroky od prepojených ÚJ	4 556	17 089
Ostatné výnosy	20 401	17 788

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	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	0	0		0	
Výrobky	746 871	662 658	494 120	84 213	168 538
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	746 871	662 658	494 120	84 213	168 538
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		

Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-1	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	84 212	168 538

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Skupina	Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Skupina 50	Spotrebované nákupy, z toho:	5 833 926	4 160 107
	Spotreba surovín pri výrobe	4 665 680	2 883 569
	Elektrická energia	1 048 079	1 163 615
	Ostatné	120 167	112 923
Skupina 51	Služby, z toho:	2 774 453	2 236 971
	Opravy	378 744	528 817
	Cestovné	16 517	17 989
	Licencie a drobný nehmotný majetok, IT služ	493 171	374 321
	Poradenské služby	462 343	169 134
	Auditorské služby	5 200	5 200
	Certifikácie, rozbor	22 593	13 774
	Nájomné	74 164	52 601
	Právne služby	4 670	1 053
	Prepravné služby	1 240 690	1 015 905
	Ostatné služby	65 007	50 961
	Ostatné služby - nedaňové	11 354	7 216
Skupina 52	Osobné náklady, toho:	302 507	323 906
	Hrubé mzdy	219 811	238 202
	Zákonné sociálne a zdravotné náklady	82 696	85 704
Skupina 53	Dane a poplatky	24 061	17 818
Skupina 54	Iné náklady na hospodársku činnosť	57 387	246 969
Skupina 55	Odpisy	1 207 612	1 198 210
Skupina 56	Finančné náklady, z toho:	236 665	222 942
	Úroky z pôžičky	935	530
	Bankové úroky	222 076	214 675
	Kurzové rozdiely	1 034	1 324
	Bankové poplatky	12 620	6 413

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Bez obsahovej náplne.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky – bez obsahovej náplne a podmienený majetok – bez obsahovej náplne.

I. EKONOMICKE VZŤAHY MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Prepojenie – pomenovanie	Náklady	Výnosy	Nákladové úroky	Výnosové úroky	Závazky	Pohľadávky
Materská účtovná spoločnosť	482 248			4 556		
Ostatné spriaznené osoby		60 747				
Ostatné spriaznené osoby	40 026					
Ostatné spriaznené osoby	65 520					
Ostatné spriaznené osoby	9 800					
Ostatné spriaznené osoby	101 078					
Ostatné spriaznené osoby	138					
Ostatné spriaznené osoby	14 400					
Ostatné spriaznené osoby	1 644					
Ostatné spriaznené osoby	127 527					

Transakcie so spriaznenými osobami prebehli za podmienok, ktoré zodpovedajú štandardným trhovým podmienkam, ak takéto mohli byť vytvorené.

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

K. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY (CASH FLOW)

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)		1 664 617	975 028
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov A.1.1. až A.1.13. (+/-)		1 492 946	1 483 773
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+/-)		1 207 612	1 198 210
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.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		82 460	79 768
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		-10 208	7 679
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)			0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		223 011	215 205
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-4 556	-17 089
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	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-5 373	0
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 (+/-)		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s ktorým sa 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 A. 2.1. až A. 2.4.		1 611 918	-779 020
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-) 311,314,315,343,378		846 460	-659 234

A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) 321,325,331,336,342,345,379		814 551	86 902
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)		-49 093	-206 688
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 musia uvádzať osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		4 769 482	1 679 781
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		21 645	11 750
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-223 011	-215 205
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)		4 568 116	1 476 326
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		-189 674	-198 990
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		0	0
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		4 378 441	1 277 336
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti	x	x	0
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-88 241	-29 592
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		13 211	0
B.6.	Prijmy 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 obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		0	0
B.8.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytovaných 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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 20)		-75 030	-29 592

C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	0
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		0	0
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		0	0
C.1.2.	Prijmy 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.	Prijmy 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 (C.2.1. až C.2.10.)		-1 510 805	-248 659
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		0	0
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		0	571 341
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 (-)		-1 510 805	-820 000
C.2.5.	Prijmy 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.	Prijmy 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 (+)		0	0
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 (-)		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 (-)		-500 000	-1 000 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		0	0
C.6.	Prijmy 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.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		0	0
C***	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		-2 010 805	-1 248 659
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		2 292 607	-916
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. Obdobia (+/-)		404	1 319
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka (+/-)		2 293 010	404
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka (+/-)		0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka		2 293 010	404



