

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke veľkej účtovnej jednotky k 31.12.2025 (v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23378/2014-74)

Čl. I Všeobecné informácie**a) Informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno: Dyynie Feed Slovensko s. r. o.

Sídlo: Športová 1199/28, 929 01 Dunajská Streda

Dátum založenia: 17.3.1997

Dátum vzniku: 2.4.1997

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- Sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona),
- Poradenstvo v oblasti poľnohospodárstva,
- Prednášková a školiaca činnosť v oblasti vzdelávania,
- Poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom ich spracovania alebo ďalšieho predaja.

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	2025	2024	2023	2022
Netto aktíva	8 253 741	6 701 935	8 484 872	6 297 166
Čistý obrat	24 071 831	23 764 045	22 099 366	23 538 138
Priemerný počet zamestnancov	23,2	25,67	27,28	24

Účtovná jednotka sa radí medzi veľké účtovné jednotky.

2. Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa paragrafu 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2024 bola schválená valným zhromaždením 10.11.2025.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa paragrafu 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025, k 31.12.2025.

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek

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

Duynie B.V. (od 30.4.2025 názov spoločnosti: Duynie Feed Nederland B.V.), Kortsteekterweg 57 A, Alphen ann den Rijn 2407 AJ, Holandsko

- 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).

Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen ann den Rijn 2407 AJ, Holandsko

- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok podľa písmen a) a b)

Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen ann den Rijn 2407 AJ, Holandsko

Obchodný register: Kamer van Koophandel Den Haag KvK – nummer 28025016

- d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a výročnú správu podľa paragrafu 22 zákona, pričom sa uvádzajú:

- Pri oslobodení podľa paragrafu 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov:

Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen ann den Rijn 2407 AJ, Holandsko

- Pri oslobodení podľa paragrafu 22 ods. 10 a 12 zákona meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Duynie Feed Magyarország Kft. Istenhegyi út 101/D, 1125, Budapešť, Maďarsko

Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní 90 %, základné imanie k 31.12.2025 664 602 000 HUF.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s paragrafom 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve. Jej materská účtovná jednotka Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen aan de Rijn 2407 AJ, Holandsko, vlastní 90 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

6. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23,2	25,67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23,1	23

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov.
- Zmena metód účtovania a zásad účtovania:** Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli aplikované konzistentne.

3. **Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:** Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

4. Informácie o ocenení majetku a záväzkov.

- a) Obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

A) Obstarávacou cenou sa oceňuje:

- Hmotný majetok, s výnimkou majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
- Zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
- Cenné papiere, okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera,
- Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
- Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
- Záväzky pri ich prevzatí.

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, preprava, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

B) Menovitou hodnotou sa oceňujú:

- Peňažné prostriedky a ceniny,
- Pohľadávky pri ich vzniku,
- Záväzky pri ich vzniku.

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

C) Metódou vlastného imania

Ocenenie metódou vlastného imania sa používa vo všetkých dcérskych spoločnostiach spoločnosti a spoločnostiach, v ktorých má podstatný vplyv.

- b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam na základe individuálneho posúdenia bonity dlžníka, doby po splatnosti a očakávanej vymožitelnosti pohľadávok. Ako orientačný rámec sa pri posudzovaní zohľadňuje doba po splatnosti pohľadávok, pričom spravidla:

- pri pohľadávkach nad 360 dní po lehote splatnosti sa uplatňuje opravná položka do výšky 30%,
- pri pohľadávkach nad 720 dní po lehote splatnosti do výšky 60%,
- pri pohľadávkach nad 1080 dní po lehote splatnosti do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky.

- c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

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

d) Časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období sa účtujú do obdobia, v ktorom bol vystavený daňový doklad.

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena, resp. vlastné náklady, je nižšia ako 1 700 euro, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501. Predpokladaná doba používania dlhodobého hmotného majetku, metóda jeho odpisovania a odpisové sadzby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje, zariadenia	6 až 12	Lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 5	Lineárna	20 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Jednorazový odpis	100

f) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

5. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

V účtovnom období 2025 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a záväzok) sa vzťahujú na:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy**1. Dopĺňajúce informácie k aktívam****a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – bežné účtovné obdobie**

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	293 137	-	-	293 137
Prírastky	0	58 120	-	58 120
Úbytky	0	-	-	0
Presuny	0	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	293 137	58 120	-	351 257
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	216 388	-	-	216 388
Prírastky	20 370	-	-	20 370
Úbytky	0	-	-	0
Presuny	0	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	236 758	-	-	236 758
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 749	-	-	76 749
Stav na konci účtovného obdobia	114 499	-	-	114 499

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – minulé účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	293 137	-	-	293 137
Prírastky	0	-	-	0
Úbytky	0	-	-	0
Presuny	0	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	293 137	-	-	293 137
Oprávky				

Stav na začiatku účtovného obdobia	193 642	-	-	193 642
Prírastky	22 746	-	-	22 746
Úbytky	0	-	-	0
Presuny	0	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	216 388	-	-	216 388
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 495	-	-	99 495
Stav na konci účtovného obdobia	76 749	-	-	76 749

b) Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na majetok

c) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Podiely v PUJ	Spolu	Podiely v PUJ	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	796 251	796 251	2 183 327	2 183 327
Prírastky	702 853	702 853	-	-
Úbytky	-	-	1 387 076	1 387 076
Stav na konci účtovného obdobia	1 499 104	1 499 104	796 251	796 251

d) Prehľad o ocenení dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania

Dcérska účtovná jednotka

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku v euro
Bežné účtovné obdobie					
Duyne Feed Magyarország Kft.	90	90	1 724 447	674 517	1 499 104
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Duyne Feed Magyarország Kft.	90	90	884 723	-222 485	796 251

e) Informácia o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávka voči	Začiatočný stav	Tvorba	Zrušenie	Konečný zostatok
Bioplyn Cetin	5 596			5 596
AFG s. r. o.	2 941			2 941
Greenlogy a. s.	1 601			1 601
ARIAN TRADE s. r. o.	4 381			4 381
Ing. Peter Kováč	44 443			44 443
KOVÁČIK Farm spol. s r.o.	12 151			12 151
Roľnícke podielnícke družstvo Zuberec	2 000	1 017		3 017
Súkromná farma B&B, s.r.o.	1 819		1 819	0
AGRIFOP, a.s. Stakčín (po novom Agro Vihorlat)	3 273	848	3 273	848
NEIZ s.r.o.	2 149		2 149	0
Poľnohospodárske družstvo MIER Dubinné	8 032		8 032	0
Rolnícke družstvo Vavrečka - Ťapešovo	3 686	59 485		63 171
Poľnohospodárske družstvo podielnikov v Spišskej Teplici	3 764		3 764	0
Ostatné	644	933	644	933
AGRO – PODHORIE, s.r.o.	0	12 111		12 111
BPS Huncovce, s.r.o.	0	321		321
EnergoTerra, s.r.o.	0	296		296
LaTerra, s.r.o.	0	661		661
Poľnofarma MOGBI, spol. s r.o.	0	451		451
Poľnohospodárske družstvo Paňovce	0	2 938		2 938
Agro Trade MS s.r.o.	0	5 676		5 676
EMBEN s.r.o.	0	1 381		1 381
Poľnohospodárske družstvo Borský Mikuláš	0	1 053		1 053
Poľnohospodárske družstvo Dolná Mariková	0	6 674		6 674
Poľnohospodárske družstvo Lisková - Sliače, družstvo	0	2 438		2 438
Worky, s.r.o.	0	738		738
Random Day s.r.o. - CZ	73 996	94 427		168 423
OP spolu	170 476	191 448	19 681	342 244

Dôvod tvorby opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti. Daňovo neuznané opravné položky boli tvorené voči firmám v konkurze, resp. inak podozrivé na ich úhradu.

V rámci účtovnej evidencie v Českej republike bola k pohľadávke voči klientovi Random Day s.r.o. vytvorená individuálna opravná položka. Táto opravná položka bola stanovená na základe interného odborného posúdenia, ktoré zohľadnilo špecifické okolnosti prípadu a potrebu individuálneho prístupu k danému klientovi.

f) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Odložená daňová pohľadávka	163 997	0	163 997
Dlhodobé pohľadávky spolu	163 997	0	163 997
Pohľadávky z obchodného styku	1 417 382	1 493 888	2 911 270
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	654 598		654 598
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	16 098	0	16 098
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	72 028	0	72 028
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 160 106	1 493 888	3 653 994

Spoločnosť nemá záložné právo na pohľadávkach.

g) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	2025	2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou	683 321	570 918
Odpočítateľné	683 321	570 917
Sadzba dane z príjmov v %	24	24
Odložená daňová pohľadávka	163 997	137 020
Uplatnená daňová pohľadávka	26 977	72 137
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	26 977	72 137

Účtovná jednotka má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka sa zvýšila oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu vzhľadom na nárast daňovo neuznanú tvorbu opravných položiek a tvorbu rezerv, ktoré nie sú uznané ako zákonné v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

h) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	2025	2024
Peniaze	0	0
Bežné bankové účty	925 177	1 051 289
Spolu	925 177	1 051 289

i) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	2025	2024
Náklady budúcich období, z toho:	9 476	5 741
Poistenie majetku, osôb a podnikania		
Nájomné		
Odborná literatúra, časopisy	35	31

Softvér – aktualizácie	5 525	
Členské poplatky		4 000
Ostatné	3916	207

2. Doplňujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

- Účtovná jednotka má základné imanie zapísané v Obchodnom registri splatené,
- Účtovná jednotka nemá vytvorený fond príspevkov
- Vlastné imanie sa v bežnom účtovnom období zmenilo o výšku rozdeleného zisku minulých rokov, o výšku vykázaného výsledku hospodárenia bežného roka a o precenenie finančného majetku metódou vlastného imania,
- Informácie o rozdelení výsledku hospodárenia vykázané v predchádzajúcom účtovnom období.

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.)	1 667 008
Rozdelenie zisku	X
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	1 667 008
Spolu	1 667 008

- Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia.

V účtovnom období 2025 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neučtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

- Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný účtovný rok v EUR	1 383 354
Základné imanie s. r. o.	9 960
Podiel zisku na základnom imaní	13 889,10 %

- Navrhnuté rozdelenie zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 383 354
Prevod na nerozdelený výsledok hospodárenia	X
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	1 383 354
Spolu	1 383 354

- Informácie o jednotlivých druhoch rezerv – bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Overenie účtovnej závierky	16 770	17 475	16 770	-	17 475
Nevyčerpané dovolenky	28 544	19 684	28 544	-	19 684

Prémie a poistné	103 333	213 279	103 333	-	213 279
Kalkulácia dane z príjmov a príprava účtovnej závierky	8 900	8 900	8 900	-	8 900
Ostatné	104 035	10 554	104 035	-	10 554
Krátkodobé rezervy	261 582	269 892	261 582	-	269 892

- Informácie o jednotlivých druhoch rezerv – minulé účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Overenie účtovnej závierky	9 692	16 770	9 692	-	16 770
Nevyčerpané dovolenky	48 106	28 544	48 106	-	28 544
Prémie a poistné	188 892	103 333	188 892	-	103 333
Kalkulácia dane z príjmov a príprava účtovnej závierky	5 000	8 900	5 000	-	8 900
Ostatné	-47	104 035	-47	-	104 035
Krátkodobé rezervy	251 643	261 582	251 643	-	261 582

Krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku.

- Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	19	-	19
Dlhodobé záväzky spolu	19	-	19
Záväzky z obchodného styku voči PUJ	349 678	-	349 678
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 040 468	168 384	1 208 852
Ostatné záväzky voči PUJ	347 283	-	347 283
Záväzky voči zamestnancom	54 253	-	54 253

Daňové záväzky	66 926		66 926
Záväzky zo sociálneho poistenia	38 923	-	38 923
Ostatné záväzky	5 156	-	5 156
Krátkodobé záväzky celkom	2 071 071	-	2 071 071

- Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	2025	2024
Dlhodobé záväzky spolu	19	502
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19	502
Krátkodobé záväzky spolu	2 071 071	3 505 423
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 071 071	3 505 423

- Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	2025	2024
Začiatkový stav sociálneho fondu	502	1 410
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 154	5 108
Čerpanie na príspevok na stravu	3 532	2 714
Čerpanie na pitný režim	2 104	3 278
Čerpanie ostatné	1	24
Konečný zostatok sociálneho fondu	19	502

- Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane (teoretická daň)

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 843 697	x	x
Teoretická daň	1 843 697	442 487	24
Prípočítateľné položky			7
Odpočítateľné položky			15
Odpočet daňovej straty	x	x	x
Základ dane	2 047 905	x	x
Zmena sadzby dane	x	x	x
Úprava splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	-	-
Splatná daň z príjmov	1 843 697	487 320	24
Odložená daň z príjmov	x	-26 977	24
Celková daň z príjmov	x	460 343	24

Minulé účtovné obdobie

Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 859 404	x	x
Teoretická daň	1 859 404	390 475	21
Pripočítateľné položky	648 403	136 165	7
Odpočítateľné položky	1 331 931	279 706	15
Odpočet daňovej straty	x	x	x
Základ dane	1 175 876	x	x
Zmena sadzby dane	83 805	17 599	x
Úprava splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	-	-
Splatná daň z príjmov	1 175 876	264 533	21
Odložená daň z príjmov	x	-72 137	21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	26 977	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Teoretická daň je hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

Celková daň je informácia, koľko je celková daň z príjmu, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1. Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Služby	Tovar	Spolu
---------------	--------	-------	-------

	2025	2024	2025	2024	2025	2024
SR	0	0	10 043 886	11 890 907	10 043 886	11 890 907
EÚ	508 001	539 185	13 519 945	11 873 138	14 027 946	11 873 138
Spolu	508 001	539 185	24 071 832	23 764 045	24 071 832	23 764 045

b) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	24 071 831	23 764 045
Čistý obrat	24 071 831	23 764 045

c) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2025	2024
Tržby z predaja dlhodobého majetku	-	-
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
Prijaté náhrady škôd od poisťovne	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	525 666	691 291
Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti	525 666	691 291

d) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady celkom, z toho:	1 556 082	1 413 625
Mzdové náklady	1 100 336	1 006 888
Náklady na zdravotné a sociálne poistenie	421 867	384 063
Ostatné sociálne náklady	33 879	22 674

e) Opis finančných výnosov

Názov položky	2025	2024
Finančné výnosy, z toho:	135 594	1 637 322
Výnosové úroky	11 332	-
Kurzové zisky, z toho:	124 262	609 958
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavujú účtovná závierka	6 504	4 150
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-	-

f) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 825 221	1 447 734
Opravy a udržiavanie	4 802	2 291
Cestovné	18 285	19 876

Náklady na reprezentáciu	61 721	73 619
Náklady na audit	15 519	12 197
Nájomné	134 478	132 122
Účasť na výstavách, propagácia	7 117	12 114
Laboratórne rozbor	34 807	52 640
Výkony spojov, poštovné	17 359	13 201
Vzdelávanie	28 004	13 519
Odvoz odpadu	2 714	23 584
Poradenstvo	93 361	93 303
Kooperačné náklady	355 134	266 681
Ubytovanie	5 830	3 923
Doprava	964 790	
Ostatné	81 300	728 664

g) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2025	2024
Ostatné významné položky nákladov:	207 882	172 906
Predané zásoby	-	-
Dary	1994	2 007
Ostatné pokuty a penále	226	1 573
Tvorba OP k pohľadávkam	171 769	153 289
Príspevky právnickým osobám	-	-
Poistenie majetku a osôb	10 238	10 296
Ostatné	23 655	5 741

h) Opis finančných nákladov

Názov položky	2025	2024
Finančné náklady	125 829	853 082
Nákladové úroky	70 885	173 820
Kurzové straty, z toho:	49 336	671 131
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 504	8 793
Iné – bankové poplatky	5 608	8 131

2. Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt. Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

3. Opis nákladov za služby poskytnuté auditorskou spoločnosťou overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	2025	2024
Náklady voči auditorskej spoločnosti, z toho:	15 519	8 770
Náklad na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 519	8 770

4. Informácie o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (paragraf 2 ods. 15 Zákona o účtovníctve)

Názov položky	2025	2024
Tržby z predaja tovaru	24 071 831	23 764 045
Tržby z predaja služieb	0	0
Čistý obrat	24 071 831	23 764 045

Čl. V Informácie o iných aktívach a pasívach

Účtovná jednotka nemá vedomosť o iných aktívach a pasívach. Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v účtovnej závierke. Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke. Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

Čl. VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V účtovnej jednotke po 31.12.2025 nenastali žiadne také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Čl. VII Informácie o spriaznených osobách

1. Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam transakcií	2025	2024
Tržby za služby	0	0
Tržby za tovar	1 837 823	1 849 193
Výnosy z úrokov	11 332	
Náklady na úroky	70 885	173 820
Náklady na služby	120 000	105 600
Licenčné poplatky	235 134	250 996
Náklady na tovar	1 249 997	1 625 266

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov a štatutárov).

Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania

1. Informácie o zmenách vlastného imania – bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	-	-	-	9 960
Zákonný rezervný fond	59 106	-	-	-	59 106
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	784 020	702 853	-	-	1 486 873
Nerozdelený zisk minulých rokov	411 902	5 402	900 000	1 667 008	1 184 312

Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	1 667 008	1 383 354		- 1 667 008	1 383 354
Vlastné imanie	2 931 996	2 093 360	900 000	-	4 123 605

2. Informácie o zmenách vlastného imania – minulé účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	-	-	-	9 960
Zákonný rezervný fond	59 106	-	-	-	59 106
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	2 171 096	-	1 387 076	-	784 020
Nerozdelený zisk minulých rokov	411 902	-	639 599	639 599	411 902
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	639 599	1 667 008		-639 599	1 667 008
Vlastné imanie	3 291 663	1 667 008	2 026 675	-	2 931 996

Čl. IX Prehľad o peňažných tokoch (zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z hospodárskej činnosti)

Označenie položky	Obsah položky	2025	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (+/-)	1 843 697	1 859 404
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13) (+/-)	222 157	-657 495
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	20 370	22 745
A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek a rezerv	267 192	163 386
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 736	8 467
A.1.7.	Úroky účtované do výnosov 10 (-)	-11 332	-
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov 11 (+)	70 885	173 820
A.1.8.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-128 694	-1 027 363
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
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 (+/-)	-	1 450
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	250 288	-650 300

A.2.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	222 035	659 395
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-99 203	-1 374 789
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	127 456	65 094
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmu a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	2 316 142	551 609
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-70 885	-173 820
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.6.)	2 245 257	377 789
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti	-376 069	-372 654
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 869 188	5 135
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	-69 512	-
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	-	-
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	-	1 027 364
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	-69 512	1 027 364
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-900 000	-2 328
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi (-)	-900 000	-639 599
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (Súčet C.1. až C.9.)	-1 925 788	-641 927
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), súčet A + B + C	-126 112	390 572
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 051 289	660 717
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	925 177	1 047 561
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 504	3 728
H.	Zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	925 177	1 051 289