

ČI. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

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

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

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

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti

I.6 Informácie o počte zamestnancov

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

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

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

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

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

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

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

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

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

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

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

II.4 g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Granulačná linka	1 118 346	174 833

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

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

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

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

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

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

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

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

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

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

III.2 b) Informácie o rezervách

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

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

2.Rezerva na opravu železničnej vlečky

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

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

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

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

Rezerva bola vytvorená v súlade s internými pravidlami spoločnosti.

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

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

rozhodla vytvoriť rezervu na tento účel, daňové priznanie bolo zostavené 12.06.2025 a splatná daň z príjmov je 24 671 €.

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	3 507 555	2 579 047
Záväzky po lehote splatnosti	857 160	134 917

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu		22 509		17 563
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		22 509		17 563
Iné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery				

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	11 087 212	857 160	10 664 433	134 917
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	83 471		188 421	
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 665 851	857 160	1 919 594	134 917
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniuä				
Záväzky voči zamestnancom	68 367		61 386	
Daňové záväzky a dotácie	642 658		503 840	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	47 208		40 723	
Bežné bankové úvery	7 579 657		7 950 469	
Krátkodobé finančné výpomoci				

III.1 s), III.2 f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	BO	PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	142 429	1 056 053
odpočítateľné	142 429	1 056 053
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	713 992	173 217
odpočítateľné	713 992	173 217
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	205 440	258 300
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 563	13 137
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 946	4 426
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 946	4 426
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 509	17 563

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za BO	Suma istiny za PO
Dlhodobé bankové úvery					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé bankové úvery					
			. .		
BNP PARIBAS S.A. - THE NETHERLANDS	EUR	1,25	31.12.2026	7 433 228	7 924 178
BNP PARIBAS S.A. - THE NETHERLANDS	CZK	3,75	31.12.2026	146 428	26 291
Dlhodobé pôžičky					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé pôžičky					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé finančné výpomoci					
			. .		
			. .		

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
úroky z úveru 2025 zúčtované v 01/2026	14 197	22 139
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
dotácia granulačná linka	122 383	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
dotácia granulačná linka	52 450	

III.5 a) - e) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom ÚO týkajúcej sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. ÚO, ku ktorým sa v predch. ÚO odložená daň. 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 k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 065 865	X	X	407 387	X	X
teoretická daň	X	255 808	24,00	X	85 551	21,00
Daňovo neuznané náklady	1 001 086	240 261	22,54	226 900	47 649	11,70
Výnosy nepodliehajúce dani	- 962 583	- 231 021	-21,67	- 516 806	- 108 529	-26,64
Vplyv nevykázaného odlož. daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 104 368	265 048	24,87	117 481	24 671	6,06
Splätaná daň z príjmov	X	265 048	24,87	X	24 671	6,06
Odložená daň z príjmov	X	1 412	0,13	X	24 510	6,02
Celková daň z príjmov	X	266 460	25,00	X	49 181	12,08

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1 a), IV.4 Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	Krmné zmesi		Živé zvieratá a ostatný tovar		Služby	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Tuzemsko	33 571 676	21 022 523	725 613	874 510	88 330	94 481
EÚ	12 015 195	14 628 611	2 367 369	4 663 475		
Spolu	45 586 871	35 651 134	3 092 982	5 537 985	88 330	94 481

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Konečný stav BO	Konečný stav PO	Zač. stav PO	Zmena stavu vnútroorg. zásob	
				BO	PO
Nedokončená výroba a polotovarov	2 120	5 674	857	11 721	- 5 785
Výrobky	243 590	172 242	136 263	71 348	35 979
Zvieratá					
Spolu	245 710	177 916	137 120	83 069	30 194
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výk. ZaS	X	X	X		

IV.1 c), d), f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	228 058	42 599
výnosy z odpísaných pohľadávok	208 652	4 655
dotácie		10 253
ostatné (poistné plnenia, predaj žel. šrotu)	19 406	27 691
Finančné výnosy, z toho:	224 948	87 868
Kurzové zisky, z toho:	218 690	84 124
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 080	26 130
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

IV.1 e), g), h), i) Informácie o nákladoch

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 447 157	3 706 177
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 906	11 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 871	11 500
iné uisťovacie audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 249 106	3 334 752
Doprava krmív	3 292 944	2 747 305
Opravy a udržiavanie	574 812	370 139
Intercompany services, poradenské služby, právne, ochrana majetku a iné	381 350	217 308
Osobné náklady, z toho:	1 351 353	1 178 295
Mzdy	935 139	825 608
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	349 072	208 617
Zdravotné poistenie	111 953	92 286
Sociálne zabezpečenie	132 236	51 782
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 780	40 760
odpísané pohľadávky		
ostatné - poistenie	47 780	40 760
Finančné náklady, z toho:	280 879	466 533
Kurzové straty, z toho:	71 910	178 721
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 974	63 820
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky	201 711	280 836
Bankové poplatky	8 258	6 976
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky	45 586 871	35 651 134
Tržby z predaja služieb	88 330	94 481
Tržby za tovar	3 092 982	5 537 985
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	48 768 183	41 283 600

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V.1 a) Informácie o podmienenom majetku**

Druh podmieneného majetku	Hodnota BO	Hodnota PO
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťovacích zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

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

Názov položky	Dôvod	Hodnota BO	Hodnota PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny fin. majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ do dňa zostavenia ÚZ			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlho-dobého finančného majetku			
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádz-karne)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zme-na právnej formy			
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Hodnota BO	Hodnota PO
De Heus Sp. Z o.o., Polsko	Nákup surovín	1 530 463	199 882
De Heus a.s., Česko	Nákup surovín/tovaru	821 706	1 593
De Heus a.s., Česko	Odborné služby	120 680	126 622
De Heus a.s., Česko	Predaj surovín/tovaru	13 100	18 397
De Heus Animal Nutrition B.V., Holandsko	Odborné služby	164 116	109 405
De Heus Animal Nutrition B.V., Holandsko	Rabat za odber surovín	21 167	26 757
De Heus Sp. Z o.o., Polsko	Predaj surovín	369 630	912 426

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
Odborné služby	284 796	35 716		
Nákup surovín/tovaru	2 352 169	47 755		
Predaj surovín/tovaru	382 730	75 455		

Čl. VIII Ostatné informácie

ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	19 000 000				19 000 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	51 997	17 910			69 907
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 829 873	340 295			- 489 578
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	358 205	799 403	358 205		799 403
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	19 000 000				19 000 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	19 472	32 525			51 997
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1 447 832	617 959			- 829 873
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	650 484	358 205	650 484		358 205
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

ČI. X Prehľad peňažných tokov

- ☐ Prehľad peňažných tokov priamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.
- ☒ Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

**Prehľad peňažných tokov
(CASHFLOW) - nepriama metóda
za obdobie od 01.01.2025 do 31.12.2025**

De Heus s.r.o. / 2025

Dátum: 29.06.2026

Strana: 1 / 2

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účt. obdobie	Predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2	1 065 863	431 806
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hosp. z bežnej činnosti	3	2 861 620	1 667 751
A.1.1.	Odpisy DNHM a DHM	4	1 321 913	1 344 203
A.1.2.	Zostatková hodnota DNHM a DHM účtovaná pri vyradení	5		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	6		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	7	739 529	37 881
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	8	221 835	- 19 520
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	9	174 073	- 16 278
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	10		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	11	201 711	280 836
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	12	- 6 259	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.	13	- 10 136	- 22 242
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.	14	23 561	63 758
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	15	- 13 259	- 5 542
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru ovplyv. výsledok hosp.	16	208 652	4 655
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	17	-1 864 340	-1 243 119
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	18	-2 529 145	-1 285 647
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	19	795 729	778 641
A.2.3.	Zmena stavu zásob	20	- 130 924	- 736 113
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	21		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	22	2 063 143	856 438
A.3.	Prijaté úroky	23	6 259	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	24	- 201 711	- 259 299
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	25		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	26		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	27	1 867 691	597 139
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	28	- 221 786	- 289 127
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru	29		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru	30		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	31	1 645 905	308 012
	Peňažné toky z investičnej činnosti	32		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNHM	33		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	34	- 208 287	- 590 552
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov	35		
B.4.	Príjmy z predaja DNHM	36		
B.5.	Príjmy z predaja DHM	37	20 738	13 047
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov	38		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotkou	39		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. j.	40		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskyt. účt. jed. tretím osobám	41		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskyt. účt. jed. tretím osobám	42		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku	43		
B.12.	Prijaté úroky	44		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	45		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi	46		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi	47		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	48		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin.	49		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin.	50		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	51		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	52		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	53	- 187 549	- 577 505
	Peňažné toky z finančnej činnosti	54		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	55		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	56		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spol. alebo FO	57		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	58		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	59		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií	60		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jed.	61		

**Prehľad peňažných tokov
(CASHFLOW) - nepriama metóda
za obdobie od 01.01.2025 do 31.12.2025**

De Heus s.r.o. / 2025

Dátum: 29.06.2026

Strana: 2 / 2

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účt. obdobie	Predchádzajúce účt. obdobie
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spol. účt.j.	62		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov	63		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov	64	- 365 866	1 475 905
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	65		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	66	- 370 812	
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou	67		1 471 478
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou	68		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	69		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	70		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku	71		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hn. a nehn. m.	72		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov	73	4 946	4 427
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých z.	74		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky	75		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	76		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi	77		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi	78		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	79		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru	80		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru	81		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	82	- 365 866	1 475 905
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	83	1 092 490	1 206 412
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na zač. účt. obdobia	84	1 637 465	449 949
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na konci účt. obdobia	85	2 729 955	1 656 361
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peň. ekv.	86	- 10 572	- 18 896
H.	Zostatok PP a PE na konci úč. obd. upravený o kurz. rozdiely	87	2 719 383	1 637 465