

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky vychádzajú z účtovníctva a podpornej evidencie a tvoria prílohu k finančným výkazom. Údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

A.1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	Donau farm Kalná, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“)
Sídlo:	Červenej armády 178 935 32 Kalná nad Hronom
Dátum založenia:	14.07.2006
Dátum zapísania do obchodného registra:	27.07.2006
Identifikácia v obchodnom registri:	Obchodný register Okresného súdu Nitra, Oddiel Sro, Vložka číslo: 31796/N
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	36 657 921
Daňové identifikačné číslo (DIČ):	2022236348

A.2. Hlavná činnosť spoločnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti podľa obchodného registra sú:

- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prieskum trhu,
- prenájom nehnuteľností,
- poradenská činnosť,
- vedenie účtovníctva,
- ekonomické a organizačné poradenstvo,
- prenájom strojov a zariadení,
- poľnohospodárska prvovýroba,
- poľnohospodárska výroba, spracovanie a predaj poľnohospodárskych výrobkov,
- poskytovanie prác a služieb poľnohospodárskymi mechanizmami,
- verejná cestná nákladná doprava,
- verejná cestná osobná hromadná nepravidelná doprava,
- stravovanie závodné a iné účelové,
- výroba a skladovanie kŕmnych zmesí,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- maloobchod a veľkoobchod s chemickými výrobkami.

A.3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	82	81

A.4. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

A.5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná zvierka podľa zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov a v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktorí účtujú v systave podvojného účtovníctva. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú zvierku.

Účtovná zvierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej zvierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú zvierku ako jediný zdroj informácií.

A.6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28. apríla 2023.

A.7. Členovia orgánov spoločnosti (členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti)

Štatutárny orgán	Titul, meno, priezvisko	Funkcia
Konatelia	Jorgen Christian Skeel Per Lykkegaard Christensen	Konateľ Konateľ
Prokuristi		

A.8. Štruktúra spoločníkov spoločnosti

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31. decembru 2023 bola takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	v EUR	v %		
a	b	c	d	E
DONAU AGRO ApS, Hjørringevej 442A BIRKILS INVEST II ApS Kammerherrensvej	26 963 316	100,00	100,00	
	750	0,00	0,00	
Spolu	26 964 066	100,00	100,00	

Spoločnosť vznikla zlúčením spoločnosti Donau farm, s.r.o. Šamorín - Miečno a Poľnohospodárskeho družstva Kalná nad Hronom s.r.o. dňa 10.03.2012. Dňa 15.10.2019 sa spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. zlúčila so zanikajúcou spoločnosťou POLNOTOP, spol. s r.o.

A.9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. so sídlom Červenej armády 178, 935 32 Kalná nad Hronom je 100 %- nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti DONAU AGRO ApS, so sídlom v Hjørringevej 442A, Oster Vra 9750, Dánske Kráľovstvo. Materská spoločnosť DONAU AGRO ApS zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov. Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti Donau Agro ApS, Hjørringevej 442A, Oster Vra 9750, Dánske kráľovstvo. Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

B.1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

- Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v súlade so zákonom o účtovníctve a postupy účtovania v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.
- Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

Počas rokov 2022 a 2023 sme čelili prichádzajúcim a odchádzajúcim vlnám Covid pandémie, ktoré sa neprejavili v negatívnom zmysle na ekonomických výsledkoch v agrosektore. V roku 2022, v dôsledku vojenského napadnutia Ukrajiny, boli uvalené sankcie namierené proti Ruskej federácii s rôznym vplyvom na európske a globálne ekonomiky. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku alebo Bielorusku, a z tohto dôvodu nebolo potrebné špecificky upravovať predpoklady a odhady, použité v účtovnej závierke. V oblasti prevádzky však táto situácia ovplyvnila dodávky energií a hnojív, ako aj významný rast cien týchto komodít. Manažment venuje zvýšenú pozornosť aktuálnemu vývoju a štátnym podporným nástrojom na zmiernenie negatívnych dopadov na slovenskú ekonomiku. Spoločnosť, ku dňu tejto účtovnej závierky, pokračuje v plnení svojich záväzkov v čase ich splatnosti a pokračuje v uplatňovaní princípu nepretržitého pokračovania v činnosti.

- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Vykazujú sa všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. zohľadňujú sa všetky riziká, straty a zníženia hodnoty majetku a záväzkov, ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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 vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka a krátkodobý záväzok.

7. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Tieto odhady boli vypracované na základe informácií dostupných do dňa zostavenia účtovnej závierky a skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

B.2. Informácie o zmenách účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady sa konzistentne aplikovali. Počas roka sa neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, odpisovania, postupov účtovania a usporiadania položiek účtovnej závierky a ich obsahového vyjadrenia oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

B.3. Informácie o opravách chýb minulých účtovných období

V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

B.4. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvotné ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takého:

(a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a zahŕňa aj náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi alebo reálnou hodnotou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reálna hodnota tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reálna hodnota je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Nájomca:

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi sa v súvahe vykazuje v iných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v iných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a objektívnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

(b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

(c) Zásoby

Zásoby obstarané kúpou:

- Nakupovaný materiál sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, provízie a pod.). Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Nakupovaný tovar sa oceňuje obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravné, clo a provízie) sa sledujú na samostatnom analytickom účte a pri úbytku zásob sa rozpúšťajú do nákladov podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, polotovary a výrobky) sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú v momente ich vzniku alebo pri bezodplatnom nadobudnutí menovitou hodnotou.

Postúpené pohľadávky alebo pohľadávky nadobudnuté ako vklad do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

(e) Finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

(f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

(g) Závazky, dlhopisy, pôžičky a úvery

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Prevzaté záväzky sa oceňujú obstarávacou cenou. Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

(h) Rezervy

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

(i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

(j) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(k) Daň z príjmov splatná a odložená

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

O odloženej dani z príjmov vyplývajúcej z dočasných rozdielov súvisiacich s podielmi v dcérskych účtovných jednotkách a v účtovných jednotkách, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv sa neúčtuje, ak sú splnené tieto podmienky: a) účtovná jednotka je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a b) je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti.

(I) Dotácie

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti boli v roku 2023 pokrytuté dotácie na hospodársku činnosť vo výške 1,1 mil. eur.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

B.5. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

(a) Odpisy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena sa rovná alebo je nižšia ako 2 400 EUR spoločnosť neodpisuje a účtuje o ňom ako o službe. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba podľa plánu odpisov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Skupina majetku	Životnosť majetku	Spôsob odpisovania	Odpisová sadzba
Softvér	4	rovnomerný	25%
Ocenené práva	9	rovnomerný	11,10%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je rovná alebo nižšia ako 1 700 EUR, spoločnosť neodpisuje a účtuje o ňom ako o spotrebe materiálu. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba podľa plánu odpisov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Skupina majetku	Životnosť majetku	Spôsob odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy a stavby	20-40	rovnomerný	5%-2,50%
Stroje a zariadenia	6-15	rovnomerný	16,67%-6,66%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerný	25%
Inventár	4	rovnomerný	25%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	12	rovnomerný	8,33%

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t.j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

(b) Opravné položky

Opravné položky sa účtujú vo výške opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám materiálu a výrobkov, ktorých tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
- k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, a
- k investíciám, ktoré tvoria podiel v dcérskej účtovnej jednotke alebo jednotke s podstatným vplyvom na základe predpokladu budúcej návratnosti investície.

(c) Rezervy

Rezervy sa vykazujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na overenie účtovnej závierky a na ostatné náklady týkajúce sa záväzkov bežného účtovného obdobia spoločnosti. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

(d) Podiely v obchodných spoločnostiach a cenné papiere držané do splatnosti

Hodnota investícií v dcérskych spoločnostiach sa vykazuje v obstarávacích cenách. Spoločnosť naďalej neupravuje hodnotu investícií na výšku hodnoty vlastného imania v dcérskych spoločnostiach, v ktorých má obchodný podiel, teda nepoužíva precenenie investície na výšku hodnoty vlastného imania v týchto spoločnostiach cez účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

(e) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné revaluácie.

Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.

B.6. Prepočet údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá môže použiť referenčný výmenný kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

C.1. Dlhodobý hmotný majetok (riadok 11 súvahy)

Pohyby na účtoch obstarávacej ceny a oprávok, zmena zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

Prehľad o pohyboch dlhodobého nehmotného majetku (predchádzajúce účtovné obdobie):

Predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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	-	100 853	91 255	2 257 696	-	31 304	-	2 481 108
Prírastky	-	-	-	-	-	8 776	-	8 776
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	40 080	-	-	-	(40 080)	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	140 933	91 255	2 257 696	-	-	-	2 489 884
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	94 359	30 418	2 257 696	-	-	-	2 382 473
Prírastky	-	7 923	10 140	-	-	-	-	18 063
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	102 282	40 558	2 257 696	-	-	-	2 400 536
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 494	60 837	0	-	31 304	-	98 635
Stav na konci účtovného obdobia	-	38 651	50 697	0	-	-	-	89 348

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

Prehľad o pohyboch dlhodobého nehmotného majetku (bežné účtovné obdobie):

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2023							
	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	-	140 933	91 255	2 257 696	-	-	-	2 489 884
Prírastky	-	-	-	-	-	10 369	-	10 369
Úbytky	-	587	-	-	-	-	-	587
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	140 346	91 255	2 257 696	-	10 369	-	2 499 666
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	102 282	40 558	2 257 696	-	-	-	2 400 536
Prírastky	-	11 263	10 139	-	-	-	-	21 402
Úbytky	-	587	-	-	-	-	-	587
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	112 958	50 697	2 257 696	-	-	-	2 421 351
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	38 651	50 697	0	-	0	-	89 348
Stav na konci účtovného obdobia	-	27 388	40 558	0	-	10 369	-	78 315

Donau farm Kalná, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku (predchádzajúce účtovné obdobie):

Predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2022

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 231 425	4 262 122	15 604 736	273 955	-	0	3 323 867	317 597	69 013 702
Prírastky	-	-	-	-	-	-	5 471 951	1 182 630	6 654 582
Úbytky	(708 039)	(5 000)	(1 887 448)	-	-	-	(248 000)	(903 278)	(3 751 765)
Presuny	2 782 736	1 407 850	2 131 883	-	-	-	(6 322 469)	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	47 306 122	5 664 972	15 849 171	273 955	-	-	2 225 349	596 949	71 916 519
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 409 382	10 204 619	228 298	-	0	-	-	11 842 299
Prírastky	-	247 159	1 535 569	22 828	-	-	-	-	1 805 555
Úbytky	-	(5 000)	(1 887 448)	-	-	-	-	-	(1 892 448)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 651 541	9 852 740	251 126	-	-	-	-	11 755 408
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 231 425	2 852 740	5 400 117	45 657	-	0	3 323 867	317 597	57 171 403
Stav na konci účtovného obdobia	47 306 122	4 013 431	5 996 431	22 829	-	-	2 225 349	596 949	60 161 111

Donau farm Kalná, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku (bežné účtovné obdobie):

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2023									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	47 306 122	5 664 972	15 849 171	273 955	-	0	2 225 349	596 949	71 916 518
Prírastky				-	-	-	7 294 555	1 145 588	8 440 143
Úbytky	(25 952)	-	(1 158 892)	-	-	-	(250)	(1 722 537)	(2 907 631)
Presuny	2 016 360	387 477	2 737 226	-	-	-	(5 141 063)	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	49 296 530	6 052 449	17 427 505	273 955	-	-	4 378 591	20 000	77 449 030
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 651 541	9 852 740	251 126	-	0	-	-	11 755 407
Prírastky	-	293 714	2 342 567	22 829	-	-	-	-	2 659 110
Úbytky	-	-	(1 740 915)	-	-	-	-	-	(1 740 915)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 945 255	10 454 392	273 955	-	-	-	-	12 673 602
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	47 306 122	4 013 431	5 996 431	22 829	-	0	2 225 349	596 949	60 161 111
Stav na konci účtovného obdobia	49 296 530	4 107 194	6 973 113	0	-	-	4 378 591	20 000	64 775 428

C.2. Ostatné informácie o dlhodobom hmotnom a dlhodobom nehmotnom majetku**Majetok obstaraný z dotácií**

Majetok v EUR	k 31.12.2022		k 31.12.2023	
	Obstarávacia cena	Zostatková cena	Obstarávacia cena	Zostatková cena
Dlhodobý hmotný majetok:				
Kombajn	526 066	-	526 066	-
Ostatný dlhodobý majetok	869 301	10 492	739 716	-

Záložné s a obmedzenie nakladania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. v rámci financovania svojich investícií zakladá pozemky, ktoré vlastní a priebežne nakupuje, v prospech RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB, Torvet 1, 6950 Ringkoberg, 9900 Dánske kráľovstvo. RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB je záložný veriteľ a Donau farm Kalná, s.r.o. je záložca. K 31.12.2023 spoločnosť založila v prospech RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB pozemky v hodnote 49 296 529 EUR.

V súvislosti s úverom čerpaným v Tatra banke, ktorého nesplatená istina predstavuje 3 563 tisíc EUR k 31.12.2023, je zriadené záložné právo k všetkému hnutelnému majetku Donau farm Kalná, s.r.o. a ostatných spoločností zo skupiny, ku ktorým doposiaľ nebolo zriadené záložné právo.

Goodwill

Dňa 10.3.2012 vznikla spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. zlúčením dvoch spoločností Donau farm, s.r.o. Šamorín- Mliečno a Poľnohospodárske družstvo Kalná nad Hronom. Goodwill je v plnej výške odpísaný. Dňa 15.10.2019 spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. sa zlúčila so zanikajúcou spoločnosťou POLNOTOP, spol. s r.o. Goodwill sa v plnej výške odpísal k 31.12.2019.

C.3. Dlhodobý finančný majetok (riadok 21 súvahy)**Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na nasledujúcich stranách.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2023				31. 12. 2022	
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f	g
Dcérske účtovné jednotky						
Donau farm Dedinka, s.r.o. Červenej armády 178, 93532 Kalná nad Hronom	100	100	3 525 021	-236 393	2 948 847	2 948 847
Donau farm Lok, s.r.o. Červenej armády 179, 93532 Kalná nad Hronom	100	100	5 754 557	656 156	4 927 663	4 927 663
Donau farm Padáň, s.r.o. Červenej armády 178, 93532 Kalná nad Hronom	100	100	6 269 423	-948 966	14 965 109	14 965 109
Donau farm Levsem, s.r.o., Červenej armády 178, 935 32 Kalná nad Hronom	100	100	2 272 892	-16 017	4 214 008	4 214 008
Poľno Slovakia, s. r.o., Gajova 4, 811 09 Bratislava – mestská časť Staré mesto						1
Rofnícke družstvo Starý Tekov Starý Tekov 93526 Starý Tekov	93	93	424 696	-170 387	1 950 000	0
Donau farm Rimavská., s.r.o. Červenej armády 178, 935 321 Kalná nad Hronom	100	100	1 544 625	5 846	1 513 970	1 513 969
Ostatné realizovateľné CP a podiely						
Tekov-Nákupné družstvo Levice					332	332
Donau farm Šamorín, s.r.o.	0,95	0,95			15 368	15 368

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

Dlhodobý finančný majetok	x	x	x	x	30 535 297	28 585 297
spolu						

Podiely na základnom imaní v dcérskych spoločnostiach sa oceňujú v obstarávacích cenách bez revaluácie. Spoločnosť naďalej neupravuje hodnotu investícií na výšku hodnoty vlastného imania v dcérskych spoločnostiach, v ktorých má obchodný podiel, teda nepoužíva precenenie investície na výšku hodnoty vlastného imania. Spoločnosť neidentifikovala indikátory možného znehodnotenia investícií.

Donau farm Kalná, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku (predchádzajúce účtovné obdobie):

Predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2022

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 844 519	-	15 700	-	-	-	0	-	28 860 219
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	(274 922)	-	-	-	-	-	-	-	(274 922)
Precenenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	28 569 597	-	15 700	-	-	-	0	-	28 585 297
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 844 519	-	15 700	-	-	-	-	-	28 860 219
Stav na konci účtovného obdobia	28 569 597	-	15 700	-	-	-	-	-	28 585 297

Donau farm Kalná, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku (bežné účtovné obdobie):

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2023									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 569 597	-	15 700	-	-	-	0	-	28 585 297
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 950 000	-	1 950 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Precenenie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	1 950 000	-	-	-	-	-	-1 950 000	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	30 519 597	-	15 700	-	-	-	0	-	30 535 297
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 569 597	-	15 700	-	-	-	-	-	28 585 297
Stav na konci účtovného obdobia	30 519 597	-	15 700	-	-	-	-	-	30 535 297

C.4. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely

Realizovateľné cenné papiere a podiely

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Obstarávací cena EUR	Reálna hodnota EUR	Nominálna hodnota podielu EUR	Podiel na ZI %	Finančný výnos v roku 2023 EUR
Tekov-Nákupné družstvo Levice	332	n/a*	332	n/a*	-
Donau farm Šamorín, s.r.o.	15 368	15 368	15 368	0,95	-
Celkom	15 700	-	15 700	-	-

Poznámka: * - údaj je neznámy do zostavenia účtovnej závierky.

Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Informácie o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

Spoločnosť zriadila záložné právo v prospech RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB, Dánsko (primárne), RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB Dánsko (sekundárne) a v prospech EKSPORT KREDIT PONDEN (v treťom rade) na 100% obchodného podielu v spoločnosti Donau farm Padáň, s.r.o. (cena podielu 14 965 109 EUR k 31.12.2023, 14 965 109 EUR k 31.12.2022).

C.5. Zásoby (riadok 034 súvahy)

Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Stav OP k 1. 1. 2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Materiál			-	-	-
Výrobky		216 821			216 821
Tovar	331 022	142 354	(44 161)		429 215
Spolu	331 022	359 175	(44 161)	-	646 036

C.6. Pohľadávky (riadky 41 a 53 súvahy)

Veková štruktúra pohľadávok a členenie pohľadávok podľa doby po splatnosti

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k poslednému dňu bežného účtovného obdobia:

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 322 724	-	1 322 724
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 322 724		1 322 724
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	858 092	21 793	879 885
Ostatné pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 611 261	-	2 611 261
Daňové pohľadávky	1 768 783	-	1 768 783
Iné pohľadávky,	8 159	-	8 159
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 246 179	21 793	5 276 972

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k poslednému dňu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	B	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 050 016	22 160	1 072 176
Ostatné pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	8 222 867	-	8 222 867
Daňové pohľadávky	1 213 009	-	1 213 009
Iné pohľadávky	9 033	-	9 033
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 517 085	22 160	10 494 925

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Opravné položky k pohľadávkam

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2023				
	Stav OP k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2023
A	b	c	d	E	f
Pohľadávky z obchodného styku	22 160	-	-	-	22 160
Pohľadávky spolu	22 160				22 160

Pôžičky poskytnuté spoločnostiam v rámci skupín

Spoločnosť	Suma v EUR	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v EUR	
					v r. 2024	po r. 2024
Donau Agro ApS	238 100	3,5	Na požiadanie		238 100	
Donau farm Blahová	722 582	5,62	30.6.2030		98 445	624 137
Donau farm Semat	836 404	5,62	30.6.2030		137 817	698 587
Pôžičky spolu	1 797 086				474 362	1 322 724

Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky.

Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky, na ktoré by bolo záložné právo, a ani nemá žiadne obmedzené právo s pohľadávkami nakladať.

Odložená daňová pohľadávka/ odložený daňový záväzok (r. 52 podľa a r. 117 súvahy)

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	(2 239 838)	(2 586 523)
Odpočítateľné	665 829	350 816
Zdaniteľné	(2 905 667)	(2 937 339)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	243 101	77 703
Odpočítateľné	243 101	77 703
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		375 016
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	190 875	168 742
Uplatnená daňová pohľadávka	190 875	168 742
Zaučtovaná ako náklad	22 133	91 242
Oprava počiatočných stavov	-	-
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	610 190	(616 841)
Zmena odloženého daňového záväzku	6 651	(118 447)
Zaučtovaná ako náklad	6 651	118 447
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

C.7. Finančné účty (riadok 71 súvahy)

Štruktúra finančných účtov

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	72	2 341
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	209 775	3 983 379
Spolu	209 847	3 985 720

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

C.8. Časové rozlíšenie (riadok 074 súvahy)

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho najvýznamnejšie:	190 428	151 672
Zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel	26 772	35 247
Poistenie majetku (lom strojov, priem.rizík, budovy, zásoby,plodín,zodp.za škodu)	90 818	76 100
Prenájom kombajnu, servis traktorov a postrekovača,licencie, prenájmy, poštovné	72 838	40 325
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho najvýznamnejšie:	928 716	1 177 659
Odhady tržieb – príplatku za dodanú cukr.repu a špeciálnu prémie na plochu cukr.repy	926 750	849 051
Ostatné	1 966	328 608

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

D.1. Vlastné imanie

Prehľad zmien vo vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	26 964 066	-	-	-	26 964 066
Ostatné kapitálové fondy	1 081 802	-	-	-	1 081 802
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	258 399	-	-	208 459	466 858
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí	(45 717)	-	-	-	(45 717)
Neuhradená strata minulých rokov	(5 789 299)	-	-	3 960 714	(1 828 585)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 169 173	14 554 275	-	(4 169 173)	14 554 275
Spolu	26 638 424	14 554 275	-	-	41 192 699

Základné imanie spoločnosti je vo výške 26 964 066 EUR a bolo splatené v plnej výške.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	26 964 066	-	-	-	26 964 066
Ostatné kapitálové fondy	1 081 802	-	-	-	1 081 802
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	466 858	-	-	727 713	1 194 571
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(45 717)	-	-	-	(45 717)
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí	(1 828 585)	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	1 828 585	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	(9 332 117)	11 997 976	2 665 860
-Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 554 275	-	(1 221 875)	(14 554 275)	(1 221 875)
Spolu	41 192 698	-	(10 553 992)	-	30 638 707

D.2. Rezervy (riadok 118 a 136 súvahy)

Prehľad vývoja rezerv v bežnom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2023				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné, z toho:	67 963	311 962	294 806	-	85 119
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	67 963	311 962	294 806	-	85 119
Ostatné, z toho:	33 690	54 256	32 830	-	55 116
<i>Rezerva na audit</i>	5 940	6 780	5 940	-	6 780
<i>Rezerva na nezapl.náj.FO, PO</i>	9 450	27 36	9 450	-	27 336
<i>Rezerva výplata dôchodku</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezerva SPP</i>	12 500	21 000	12 500	-	21 000
<i>Rezerva za odber plynu, vody</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na servis a ND</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na ostatné</i>	1 800	-	1 800	-	-
<i>Rezerva na prepravu cukr.repy</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na členský príspevok</i>	4 000	-	4 000	-	-
<i>Zväz pestovať.CR</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na poisť.pohľadávok</i>	0	0	0	-	0
<i>Rezerva na licenčné poplatky</i>	-	-	-	-	-

Použitie rezerv sa predpokladá v roku 2024.

Spoločnosť vypláca pri odchode do dôchodku odchodné v súlade so zákonnými požiadavkami. Spoločnosť pravidelne posudzuje potrebu tvorby rezervy na odchodné. Vzhľadom na vekovú štruktúru zamestnancov spoločnosť nepredpokladá, že by rezerva na odchodné bola významná, preto o tejto rezerve neúčtovala k 31.12.2023. Spoločnosť opätovne posúdi tvorbu tejto rezervy ku koncu budúceho účtovného obdobia.

Prehľad vývoja rezerv v bezprostredne predchádzajúcom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2022				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	470 291	470 292	470 291		470 292
Zákonné, z toho:	50 377	67 963	50 377	-	67 963
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	50 377	67 963	50 377	-	67 963
Ostatné, z toho:	419 914	33 690	419 914	-	33 690
<i>Rezerva na audit</i>	6 500	5 940	6 500	-	5 940
<i>Rezerva na nezapl.náj.FO, PO</i>	327 493	9 450	327 493	-	9 450
<i>Rezerva výplata dôchodku</i>	2 139	-	2 139	-	-
<i>Rezerva SPP</i>	32 100	12 500	32 100	-	12 500
<i>Rezerva za odber plynu, vody</i>	100	-	100	-	-
<i>Rezerva na servis a ND</i>	1 080	-	1 080	-	-
<i>Rezerva na ostatné</i>	804	1 800	804	-	1 800
<i>Rezerva na prepravu cukr.repy</i>	45 000	-	45 000	-	-
<i>Rezerva na členský príspevok</i>	4 500	4 000	4 500	-	4 000
<i>Zväz pestovať.CR</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na poisť.pohľadávok</i>	0	0	0	-	0
<i>Rezerva na licenčné poplatky</i>	198	-	198	-	-

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

D.3. Závazky (riadky 102 a 122 súvahy)**Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

	31. decembra 2022			31. decembra 2023		
	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy):	7 624 841	-	7 624 841	506 366	-	506 366
Záväzky z obchodného styku (r. 103)	7 087 532	-	7 087 532	-	-	-
Záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.109)	-	-	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu (r.114)	89 210	-	89 210	87 051	-	87 051
Záväzky z derivátových operácií (r.116)	-	-	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok (r. 117)	448 099	-	448 099	419 315	-	419 315
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy):	11 362 821	-	11 362 821	11 310 243	-	11 310 243
Záväzky z obchodného styku vrátane nevyfakturovaných dodávok (r. 123)	9 841 103	-	9 841 103	10 713 616	-	10 713 616
Záväzky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke(r.128)	-	-	-	63 245	-	63 245
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r.130)	-	-	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	99 041	-	99 041	123 881	-	123 881
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	60 079	-	60 079	72 815	-	72 815
Daňové záväzky a dotácie (r.133)	1 362 598	-	1 362 598	336 686	-	336 686
Záväzky z derivátových operácií (r.134)	-	-	-	-	-	-
Iné záväzky (r.135)	-	-	-	-	-	-
Spolu	18 987 662	-	18 987 662	11 310 243	-	11 310 243

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	91 094	89 210
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 123	9 026
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 123	9 026
Čerpanie sociálneho fondu	10 007	11 185
Konečný zostatok sociálneho fondu	89 210	87 051

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

D.4. Bankové úvery (riadky 121 a 139 súvahy)**Bankové úvery dlhodobé (riadok 121 súvahy) a bežné (riadok 139 súvahy)**

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Ručenie e	V príslušnej mene k 31.12.2022 f	V príslušnej mene k 31.12.2023 g
Dlhodobé bankové úvery						
Nordjyske Bank A/S	EUR	Fixný 4,165% / 3,76% / LIBOR 3+3,35%	24.3.2025 / 11.2.2032 / 8.5.2025	Záložné právo na nehnuteľnostiach, hnutelnom majetku na požiadanie, na obchodnom podiele, v spoločnostiach Donau farm Padáň, s.r.o., bianco zmenka	27 550 000	27 550 000
Tatra banka, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + 1,75% p.a.	30.06.2030		0	3 014 845

Bežné bankové úvery (riadok 139 súvahy)

Banka/veriteľ	Účel	Mena	Suma v cudzej mene		Suma v EUR		Úroková sadzba	Splatnosť	Ručenie
			31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023			
Tatra banka, a.s.	Blokovaný Kontokorentný s možnosťou Obnovy	EUR	0	0	0	421 907	1M EURIBOR menený mesačne +1,60%p.a.	Obnoviteľná	Záložné právo k pohľadávkam v spoločnosti Donau farm Kalná, s.r.o.
Tatra banka, a.s.	Financovanie investičných potrieb	EUR	0	0	78 207	0	6M EURIBOR+1 ,50% p.a.		Záložné právo k hnutelnému majetku Donau farm Padáň, s.r.o.
Nordjyske Bank A/S	Financovanie investičných potrieb	EUR			23 450 822	35 249 807	Fixný 4,165% / 3,76% / LIBOR 3+3,35%	Overdraft	Záložné právo na nehnuteľnostiach, hnutelnom majetku na požiadanie, na obchodnom podiele, v spoločnostiach Donau farm Padáň, s.r.o., bianco zmenka
Celkom			0	0	23 529 029	35 671 714			
Krátkodobá časť dlhodobých úverov celkom					0	548 154			

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

**Bežné bankové úvery (vrátane krátkodobej časti
dlhodobých úverov) celkom (r. 139)**

0 0 23 529 029 36 219 868

V súvislosti so zmluvou o pôžičke medzi spoločnosťou a RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB vo výške 53 835 000 EUR spoločnosť zriadila záložné právo v prospech RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB , Dánsko na 100% podielu v Donau farm Padáň, s.r.o.(sekundárne) a tiež v prospech EKSPORT KREDIT FONDEN (v treťom rade) na základe zmluvy o záložnom práve zo dňa 24.11.2009.

V roku 2023 spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s. vo výške 6 500 000 EUR. Z tohto splátkového úveru sa čerpala suma 3 562 999 EUR na kúpu hnuťelného majetku.

Spoločnosť Donau farm Kalná , s.r.o. prezentuje úver od banky RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB ako krátkodobý úver. Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam, najmä pozemkami a podielmi v dcérskych spoločnostiach. Zabezpečenie je dopĺňané v prípade zvyšovania istiny úveru. Podmienky úveru sú každoročne aktualizované, avšak manažment je presvedčený, že nedôjde k splateniu úveru v krátkodobom období.

D.5. Časové rozlíšenie (riadok 141 súvahy)

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Výdavky budúcich období dlhodobé :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé :	801 977	889 760
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Investičné dotácie	0	
Novonadobudnutý majetok	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 738	9 992
Investičné dotácie	21 738	9 992
Nájomné za pozemky	0	
Novonadobudnutý majetok	0	
Spolu	823 715	899 752

D.6. Závazky / pohľadávky z derivátových transakcií

V rokoch 2023 a 2022 spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. neúčtovala o derivátových transakciách.

E. VÝNOSY

E.1. Výnosy z hospodárskej činnosti

Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (riadky 03, 04 a 05 výkazu ziskov a strát), čistý obrat

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

	Slovensko		Zahranície (EU)		Zahranície (tretie strany)		Celkom	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Vlastné výrobky:								
Pšenica	3 295 538	1 120 514	1 130 833	1 533 819	-	-	4 426 371	2 654 333
Kukurica	2 987 024	1 222 822	16 750	15 071	-	-	3 003 774	1 237 893
Repka	1 383 266	845 757	-	28 666	-	-	1 383 266	874 423
Jačmeň	115 044	2 588	-	74 889	-	-	115 044	77 477
Sója	101 251	-	-	-	-	-	101 251	-
Cukrová repa	2 124 637	2 080 893	-	-	-	-	2 124 637	2 080 893
Slama	5 604	4 735	-	-	-	-	5 604	4 735
Hrach	-	19 409	-	13 754	-	-	-	33 163
Služby :								
Agro služby	2 764 403	3 081 542	-	-	-	-	2 764 403	3 081 542
Nájomné	777 801	1 027 034	-	-	-	-	777 801	1 027 034
Preprava,skl.	88 143	116 454	741	1 600	-	-	88 884	118 054
Traktor.práce	0	38 823	-	-	-	-	0	38 823
Ostatne služby	455 911	510 248	-	-	-	-	455 911	510 248
Tovar :								
Pšenica	3 814 494	2 373 123	5 967 547	1 195 655	-	-	9 782 041	3 568 778
Jačmeň jarný	410 888	182 118	-	-	-	-	410 888	182 118
Jačmeň ozim	0	6 841	-	434	-	-	0	7 275
Ciok.	91 861	-	49 254	86 717	-	-	141 115	86 717
Tovar-ostatný	130 176	145 046	-	-	-	-	130 176	145 046
Ovos nahý	10 695	-	-	-	-	-	10 695	-
Peluška	0	-	-	-	-	-	0	-
Sója	0	-	-	-	-	-	0	-
Kukurica	3 669 095	1 659 090	99 980	-	-	-	3 769 075	1 659 090
Repka	4 968 395	1 102 020	-	640 431	-	-	4 968 395	1 742 451
Slnečnica	92 582	-	-	-	-	-	92 582	-
Hrach	47 627	84 976	166 484	110 681	-	-	214 111	195 657
Ostropestrec	-	-	-	94 103	-	-	-	94 103
Celkom	27 344 436	15 624 033	7 431 589	3 795 820	-	-	34 766 025	19 419 852

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (riadok 06 výkazu ziskov a strát)

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba					
a polotovary vlastnej výroby	1 507 206	1 231 671	1 507 206	(275 535)	139 046
Výrobky	613 399	1 437 332	613 399	811 217	(642 217)
Zvieratá					
Spolu	2 120 605	2 669 003	2 120 605	535 682	(503 171)
Manká a škody					135
Reprezentačné					
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		68
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				535 682	(502 968)

E.2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 619 785	2 513 157
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	2 901 388	2 312 802
Dotácie na priame platby, cukrová repa, diverzifikácia	1 214 144	1 115 610
Dotácie investičné, ostatné	242 744	
Náhrady škôd od poisťovne	73 539	45 015
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
Refakturované výnosy	1 054 348	1 148 943
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	316 612	3 234
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:</i>	5 718 397	4 752 415
Dlhodobý hmotný majetok	1 936 047	986 212
Materiál	3 782 350	3 766 203
Finančné výnosy, z toho:	7 371 710	46 915
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	7 371 710	46 915
Výnosové úroky	14 560	46 906
Výnosy z CP a podielov od prepojených UJ	7 357 150	-
Ostatné finančné výnosy - daňové	0	9

Spoločnosť v roku 2022 a 2023 fakturovala alokované náklady na poradenskú činnosť spriazneným osobám (zahnuté vo výnosoch z refakturovaných nákladov). Výška refakturácie medzi jednotlivé spoločnosti je uvedená v časti K. Spriaznené strany.

F. NÁKLADY

F.3. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

Názov položky	2022	2023
Náklady za poskytnuté služby:	2 280 736	2 572 277
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	20 433	40 797
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 433	28 313
Súvisiace audítorské služby	-	12 484
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 260 303	2 531 480
Právne, poradenské (vratane spriaznených), účtovné, školenia	516 599	518 145
Nájomné	615 920	778 214
Opravy a udržiavanie	614 990	561 825
Náklady na reprezentáciu	21 694	32 268
Internet, telefónne poplatky, poštovné služby	20 291	65 272
Diaľničné známky, mýto, STK, EK, GPS	21 028	28 971
Agrotechnické služby, Deratizácia, licenčné poplatky za osivá, preprava	334 672	321 278
Ostatné služby	115 109	225 506
Osobné náklady	2 227 184	2 526 167
Mzdové náklady	1 595 630	1 796 564
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	555 121	625 149
Sociálne náklady	76 433	104 454
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 106 245	
Dane a poplatky	230 565	455 335
Odpisy, opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku:	1 559 038	1 759 114
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	18 063	21 402
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	1 540 975	1 737 712
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	4 998 587	4 130 982
<i>Dlhodobý hmotný majetok-stroje</i>	509 249	339 375
<i>Pozemky</i>	708 039	25 953
<i>Materiál</i>	3 777 966	3 765 654
<i>Ostatné</i>	3 333	-
Odpis pohľadávok nedaňové	-	-
Odpis pohľadávok	-	-
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	6	-
Poistenie-havarijné, zákonné, lom stroja, poistenie budov a zásob	226 939	267 680
Prefakturované náklady	1 054 348	1 148 943
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	36 627	13 261
Manká a škody , pokuty	135	326
Finančné náklady:	1 891 699	2 952 576
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 891 699	2 952 576
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	-	-
Nákladové úroky	1 887 230	2 903 365
Ostatné náklady na finančnú činnosť-bankové poplatky	3 652	48 851
Kurzové straty	817	360

G. DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie dane z príjmov splatnej a odloženej

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022			31. 12. 2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16 494 740			(1 250 659)		
teoretická daň	x	3 463 895	21%	x	(262 638)	-21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	154 010	32 342	21%	66 751	14 017	-1%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	(7 353 150)	(1 544 162)	21%	(14 716)	(3 090)	0%
Oprava základu dane	(55 285)	(11 610)	21%			
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	(94 521)	-8%
Vplyv odloženej daňovej pohľadávky minulých období odúčtovanej v bežnom období	-	-	0%	-	375 016	30%
Vplyv zmeny sadzby z 22% na 21%		-	0%		-	0%
Daňová licencia		-	0%		-	0%
Spolu		1 940 465	12%		28 784	2%
Splatná daň z príjmov		1 730 776			-	
Odložená daň z príjmov		209 689			28 784	

H. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

H.1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Nájomné spoločnostiam v skupine bolo dohodnuté štatutárnym orgánom a za obvyklých trhových podmienok.

Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy	2022	2023
Pozemky prenajaté od tretích osôb (ha)	2552	2814
Pozemky prenajaté tretím osobám (ha)	317	327
Pozemky v nájme od spriaznených osôb, z toho :	0	0
DF LOK	0	0
LEVSEM	0	0
Pozemky prenajaté spriazneným osobám, z toho :	4073	4969
DF DEDINKA	1112	1693
DF LOK	1425	1183
LEVSEM	383	831
DF PADAN	874	799
DF SAMORIN	279	463

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

I.1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Pre účely financovania aktivít spoločnosti, ako aj s ňou personálne alebo kapitálovo prepojených ostatných spoločností úverom v RINGJOBING LANDBOBANK AKTIESELSKAB, bolo od počiatku jej existencie v roku 2006 počítané aj so zárukami spoločnosti Donau farm Kalná, s.r.o. a to vo forme zriadenia a registrácie záložných práv na nehnuteľnostiach, hnutelnom majetku a prípadných kapitálových účasťach spoločnosti Donau farm Kalná, s.r.o. v iných spoločnostiach, resp. vystavenia blanco zmenky na zabezpečenie pohľadávok banky vyplývajúcej z poskytnutých úverov. Doposiaľ však spoločnosti Donau farm Kalná, s.r.o. nevznikol z tohto žiadne záväzok alebo zaťaženie. Výška zabezpečenia zodpovedá aktuálnej výške úverových záväzkov spoločnosti.

Spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. ďalej v roku 2009 založila svoje obchodné podiely v dcérskych spoločnostiach v prospech EKSPORT KREDIT FONDEN.

I.2. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje takýto majetok.

J. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Súčasní členovia štatutárneho orgánu nepoberali od spoločnosti žiadne príjmy a výhody počas účtovného obdobia končiaceho 31. decembra 2022 a 31. decembra 2023 okrem tých, ktoré sú uvedené v bode K poznámok.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú, okrem tých, ktoré sú uvedené v bode K poznámok.

K. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske, pridružené spoločnosti a spoločné podniky). Medzi spriaznené osoby patria aj také osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2023
Lykkegaard Landbrug ApS		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	-	-
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	-	-
<i>Obstaranie materiálu, tovaru, majetku</i>	-	-
Nákup služieb vrátane nájomného	41 592	41 832
Náklady na predaný materiál	-	-
Náklady na predaný tovar	-	-
Kurzové straty	-	-
Predaj materiálu, tovaru, výrobkov	71 670	34 030
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	3 601	-
Prefakturované výnosy	4 100	-
Donau farm Blahová, s.r.o.		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	378	1 067 353
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	-	-
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	1 213	22 271
Predaj materiálu, tovaru, výrobkov	979 215	47 307
Predaj majetku	85 000	406 500
Prefakturované výnosy	3 442	13 050
Donau farm Bellová, s.r.o.		
Predaj služieb za nájom pozemkov	7	7

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2023
DONAU AGRO ApS (materská spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	865 717	238 739
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	-	-
Nákup služieb vrátane nájomného	1 044 000	1 064 000
Prefakturované výnosy	-	-
Nákladové úroky z pôžičky	-	-
Výnosové úroky z pôžičky	14 560	14 296
Donau farm Lok, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	4 607 182	416 221
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	5 981 748	4 065 731
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	2 120 273	2 761 900
Nákup služieb vrátane nájomného	124 560	124 560
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	946 322	1 284 861
Predaj služieb- skladovanie, agrotechnické a ostatné služby, nájom pozemkov	856 707	1 405 091
Prefakturované výnosy	231 706	233 103
Vnútorne zúčtovanie	-	-
Výnosová dividenda	4 512 424	-
Donau farm Padáň, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	8 406	4 042
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	258 368	231 664
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	1 604 531	4 313
Náklady budúcich období	-	-
Nákup materiálu do spotreby	-	-
Nákup služieb vrátane nájomného	-	-
Prefakturovaná oprava traktora	-	-
Prefakturované náklady	-	-

Donau farm Kálná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

Predaj materiálu, tovaru, výrobkov, majetku	270 657	317 856
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotech. služieb	177 711	225 236
Výnosové úroky z pôžičky	-	-
Prefakturované výnosy	139 773	138 912
Donau farm Šamorín, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	27 938	169 527
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	4 010 671	1 000 000
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	2 895 929	-
Nákladové úroky z pôžičky	-	-
Predaj materiálu, tovaru, výrobkov, majetku	1 342 066	17 134
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	44 331	122 795
Prefakturované výnosy	246 912	220 752
Výnosová dividenda	26 424	-
Donau farm Dedinka, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	656 665	349 752
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	3 511 775	3 048 896
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	1 759 628	2 173 936
Predaj materiálu, tovaru a výrobkov	711 726	1 047 896
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	1 081 938	1 305 486
Prefakturované výnosy	222 782	218 067
Výnosová dividenda	591 343	-
Donau farm Levsem, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	1 965 670	331 130
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	2 773 369	1 490 272
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	2 087 409	2 831 239
Nákup služieb vrátane nájomného	1 484	-
Predaj materiálu, tovaru a výrobkov	715 594	1 226 399
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	1 158 710	1 506 222
Výnosové úroky z pôžičky	-	-
Prefakturované výnosy	196 328	229 806
Vnútorne zúčtovanie	-	-
Výnosová dividenda	1 965 670	-
Donau farm Rimavská, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	261 370	1 254
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	-	-
Nákladové úroky z pôžičky	247	-
Prefakturované výnosy	573	3 852
Výnosová dividenda	261 289	-
POLNO SLOVAKIA, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	-	-
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	-	-
Nákup služieb vrátane nájomného	-	-
Výnosové úroky z pôžičky	-	-
Prefakturované výnosy	37	-
Donau farm Semat, a.s. (pridružená spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	-	1 124 303
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	-	-
Predaj majetku, materiálu a výrobkov	95 000	251 263
Prefakturované výnosy	715	1 000
Výnosové úroky	-	15 833
Predaj služieb vrátane nájomného	-	43 227

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti.

Manažment súčasne venuje pozornosť prebiehajúcemu konfliktu na Ukrajine ako aj energetickej kríze, ktorá predpokladá negatívny vplyv na ekonomické výsledky v poľnohospodárstve.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o finančných tokoch od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v prílohe.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2022	2023
Peniaze	211	2 341	72
Účty v bankách	221.1	3 983 379	209 775
Kontokorentný účet	221.2	0	0
Spolu		3 985 720	209 847

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Príloha: Prehľad peňažných tokov

Donau farm Kalná, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8
