

Duynie Feed Slovensko s. r. o.

IČO: 36219533

DIČ: 2020162683

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke veľkej účtovnej jednotky k 31.12.2024 (v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23378/2014-74)

Čl. I Všeobecné informácie

a) Informácie o účtovnej jednotke

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

Sídlo: Športová 1199/28, 929 01 Dunajská Streda

Dátum založenia: 17.3.1997

Dátum vzniku: 2.4.1997

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

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

Účtovná jednotka sa radí medzi veľké účtovné jednotky.

2. Neobmedzené ručenie

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

3. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2023 bola schválená valným zhromaždením 6.12.2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa paragrafu 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024, k 31.12.2024.

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Pri oslobodení podľa paragrafu 22 ods. 10 a 12 zákona meno a sídlo dcérske účtovné jednotky:

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

Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní 90 %, základné imanie k 31.12.2024 363 931 000 HUF.

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

6. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25,67	27,28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	27

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

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

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

4. Informácie o ocenení majetku a záväzkov.

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

A) Obstarávacou cenou sa oceňuje:

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

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

B) Menovitou hodnotou sa oceňujú:

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

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

C) Metódou vlastného imania

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

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

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohládkam nasledovne:

- K pohládkam nad 360 dní po lehote splatnosti vo výške 30 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- K pohládkam nad 720 dní po lehote splatnosti vo výške 60 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti,
- K pohládkam nad 1080 dní po lehote splatnosti vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti.

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

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

Duynie Feed Slovensko s. r. o.

IČO: 36219533

DIČ: 2020162683

d) Časové rozlíšenie aktív a pasív

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

- e) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

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

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

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

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

V účtovnom období 2024 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Daň z príjmu

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

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

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

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1. Dopĺňujúce informácie k aktívam

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	293 137	-	-	293 137
Prírastky	0	-	-	0
Úbytky	0	-	-	0
Presuny	0	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	293 137	-	-	293 137
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	193 642	-	-	193 642
Prírastky	22 746	-	-	22 746
Úbytky	0	-	-	0
Presuny	0	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	216 388	-	-	216 388
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	99 495	-	-	99 495
Stav na konci účtovného obdobia	76 749	-	-	76 749

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – minulé účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	368 549	-	-	368 549
Prírastky	58 052	-	-	58 052
Úbytky	133 464	-	-	133 464
Presuny	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	293 137	-	-	293 137
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	296 457	-	-	296 457
Prírastky	38 281	-	-	38 281
Úbytky	141 096	-	-	141 096
Presuny	-	-	-	-

Duynie Feed Slovensko s. r. o.

IČO: 36219533

DIČ: 2020162683

Stav na konci účtovného obdobia	193 642	-	-	193 642
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	72 092	-	-	72 092
Stav na konci účtovného obdobia	99 945	-	-	99 495

b) Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na majetok

c) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Podiely v PUJ	Spolu	Podiely v PUJ	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 183 327	2 183 327	1 022 415	1 022 415
Prírastky	-	-	1 160 912	1 160 912
Úbytky	1 387 076	1 387 076	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	796 251	796 251	2 183 327	2 183 327

d) Prehľad o ocenení dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania**Dcérska účtovná jednotka**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku v euro
Bežné účtovné obdobie					
Duynie Feed Magyarorszá g Kft.	90	90	884 723	-222 485	796 251
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Duynie Feed Magyarorszá g Kft.	90	90	2 425 920	1 236 134	2 183 327

e) Informácia o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávka voči	Začiatkový stav	Tvorba	Zrušenie	Konečný zostatok
Bioplyn Cetin	5 596			5 596
AFG s. r. o.	9 990		7 049	2 941
Greenlogy a. s.	1 601			1 601
ARIAN TRADE s. r. o.		4 381		4 381
Ing. Peter Kováč		44 443		44 443
KOVÁČIK Farm spol. s r.o.		12 151		12 151
Roľnícke podielnícke družstvo Zuberec		2 000		2 000
Súkromná farma B&B, s.r.o.		1 819		1 819
AGRIFOP, a.s. Stakčín		3 273		3 273
NEIZ s.r.o.		2 149		2 149
Poľnohospodárske družstvo MIER Dubinné		8 032		8 032
Roľnícke družstvo Vavrečka - Ťapešovo		3 686		3 686
Poľnohospodárske družstvo podielnikov v Spišskej Teplíci		3 764		3 764
Ostatné		644		644
Random Day s.r.o. - CZ		73 996		73 996
OP spolu	17 187	160 338	7 049	170 476

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

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Odložená daňová pohľadávka	137 020	0	137 020
Dlhodobé pohľadávky spolu	137 020	0	137 020
Pohľadávky z obchodného styku	2 188 266	1 738 878	3 927 144
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	516 855		516 855
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	16 098	0	16 098
Daňové pohľadávky	108 764	0	108 764
Iné pohľadávky	1 518	0	1 518
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 831 501	1 738 878	4 570 379

Spoločnosť nemá záložné právo na pohľadávkach.

g) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	2024	2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou	570 918	305 735
Odpočítateľné	570 917	305 735
Sadzba dane z príjmov v %	24	21
Odložená daňová pohľadávka	137 020	64 882
Uplatnená daňová pohľadávka	72 137	26 892
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	72 137	26 892

Komentár od [SG1]: 24%

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

h) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Názov položky	2024	2023
Peniaze	0	0
Bežné bankové účty	1 051 289	660 717
Spolu	1 051 289	660 717

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

Opis položky časového rozlíšenia	2024	2023
Náklady budúcich období, z toho:	5 741	14 207
Poistenie majetku, osôb a podnikania		
Nájomné		9 963
Odborná literatúra, časopisy	31	37
Softvér – aktualizácie		
Výkony spojov	2 895	
Lekárske prehliadky		
Členské poplatky	2 000	4 000
Ostatné	815	207

2. Doplnujúce informácie k pasívam súvahy**a) Informácie o vlastnom imaní**

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

Rozdelenie výsledku hospodárenia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.)	639 599
Rozdelenie zisku	x
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	639 599
Spolu	639 599

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

V účtovnom období 2024 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

- Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykazaný za bežný účtovný rok v EUR	1 667 008
Základné imanie s. r. o.	9 960
Podiel zisku na základnom imaní	16 737,03 %

- Navrhnuté rozdelenie zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 667 008
Prevod na nerozdelení výsledok hospodárenia	X
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	1 667 008
Spolu	1 667 008

- Informácie o jednotlivých druhoch rezerv – bežné účtovné obdobie

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

- Informácie o jednotlivých druhoch rezerv – minulé účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
---------------	------------------------------------	--------	----------	----------	---------------------------------

Dyynie Feed Slovensko s. r. o.

IČO: 36219533

DIČ: 2020162683

Overenie účtovnej zvierky	14 142	9 692	14 142	0	9 692
Nevyčerpané dovolenky	32 304	48 106	32 304	0	48 106
Prémie a poistné	42 539	188 892	42 539	0	188 892
Kalkulácia dane z príjmov a príprava účtovnej zvierky	0	5 000	0	0	5 000
Ostatné	0	-47	0	0	-47
Krátkodobé rezervy	88 985	251 643	88 985	0	251 643

Krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	502	-	502
Dlhodobé záväzky spolu	502	-	502
Záväzky z obchodného styku voči PUJ	331 306	-	331 306
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 022 520	154 718	1 177 337
Ostatné záväzky voči PUJ	1 896 589	-	1 896 589
Záväzky voči zamestnancom	49 489	-	49 489
Daňové záväzky	10 680	-	10 680
Záväzky zo sociálneho poistenia	34 247	-	34 247
Ostatné záväzky	5 775	-	5 775
Krátkodobé záväzky celkom	3 350 705	154 718	3 505 423

- Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	2024	2023
Dlhodobé záväzky spolu	502	1 410
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	502	1 410
Krátkodobé záväzky spolu	3 505 423	4 936 304
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 505 423	4 936 304

- Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 410	32
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 108	3 472
Čerpanie na príspevok na stravu	2 714	1 126
Čerpanie na pitný režim	3 278	947
Čerpanie ostatné	24	21
Konečný zostatok sociálneho fondu	502	1 410

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

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 859 404	x	x
Teoretická daň	1 859 404	390 475	21
Pripočítateľné položky	648 403	136 165	7
Odpočítateľné položky	1 331 931	279 706	15
Odpočet daňovej straty	x	x	x
Základ dane	1 175 876	x	x
Zmena sadzby dane	83 805	17 599	x
Úprava splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-	-	-
Splatná daň z príjmov	1 175 876	264 533	21
Odložená daň z príjmov	x	-72 137	21
Celková daň z príjmov	x	192 396	21

Minulé účtovné obdobie

Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením	824 104	x	x
Teoretická daň	824 104	173 062	21
Pripočítateľné položky	366 025	76 865	9
Odpočítateľné položky	184 840	38 816	5
Odpočet daňovej straty	x	x	x
Základ dane	1 005 289	x	x
Úprava splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	0
Splatná daň z príjmov	1 005 289	211 110	21
Odložená daň z príjmov	x	-26 605	21
Celková daň z príjmov	x	184 505	21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Duynie Feed Slovensko s. r. o.

IČO: 36219533

DIČ: 2020162683

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	17 599	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

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

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

1. Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
SR	0	0	11 890 907	11 301 747	11 890 907	11 301 747
EÚ	539 185	0	11 873 138	10 797 619	11 873 138	10 797 619
Spolu	539 185	0	23 764 045	22 099 366	23 764 045	22 099 366

b) Informácie o čistom obrate

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	23 764 045	22 099 366
Čistý obrat	23 764 045	22 099 366

c) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Duynie Feed Slovensko s. r. o.

IČO: 36219533

DIČ: 2020162683

Názov položky	2024	2023
Tržby z predaja dlhodobého majetku	-	49 545
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	-
Prijaté náhrady škôd od poisťovne	-	7 230
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	691 291	525 108
Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti	691 291	581 883

d) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady celkom, z toho:	1 413 625	1 527 160
Mzdové náklady	1 006 888	1 153 897
Náklady na zdravotné a sociálne poistenie	384 063	345 447
Ostatné sociálne náklady	22 674	27 816

e) Opis finančných výnosov

Názov položky	2024	2023
Finančné výnosy, z toho:	1 637 322	310 557
Výnosové úroky	-	-
Kurzové zisky, z toho:	609 958	909 918
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavujú účtovná závierka	4 150	24 622
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	-	639

f) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 447 734	823 124
Opravy a udržiavanie	2 291	25 237
Cestovné	19 876	29 168
Náklady na reprezentáciu	73 619	43 682
Náklady na audit	12 197	14 692
Nájomné	132 122	106 949
Účasť na výstavách, propagácia	12 114	14 129
Laboratórne rozbory	52 640	36 835
Výkony spojov, poštovné	13 201	19 401
Vzdelávanie	13 519	7 455
Odvoz odpadu	23 584	14 368
Poradenstvo	93 303	87 651
Kooperačné náklady	266 681	279 127
Ubytovanie	3 923	5 691
Ostatné	728 664	138 738

g) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Duynie Feed Slovensko s. r. o.

IČO: 36219533

DIČ: 2020162683

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky nákladov:	172 906	38 312
Predané zásoby	-	-
Dary	2 007	2 942
Ostatné pokuty a penále	1 573	712
Tvorba OP k pohľadávkam	153 289	8 997
Príspevky právnickým osobám	-	-
Poistenie majetku a osôb	10 296	15 478
Ostatné	5 741	10 183

h) Opis finančných nákladov

Názov položky	2024	2023
Finančné náklady	853 082	415 589
Nákladové úroky	173 820	74 892
Kurzové straty, z toho:	671 131	333 527
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 793	647
Iné – bankové poplatky	8 131	7 170

2. Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt. Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.
3. Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	2024	2023
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:	8 770	8 274
Náklad na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 770	8 274

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

Názov položky	2024	2023
Tržby z predaja tovaru	23 764 045	22 099 366
Tržby z predaja služieb	0	0
Čistý obrat	23 764 045	22 099 366

Čl. V Informácie o iných aktívach a pasívach

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

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

V účtovnej jednotke po 31.12.2024 nenastali žiadne také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Čl. VII Informácie o spriaznených osobách**1. Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Zoznam transakcií	2024	2023
Tržby za služby	0	0
Tržby za tovar	1 849 193	3 617 841
Náklady na úroky	173 820	76 005
Náklady na služby	105 600	75 000
Licenčné poplatky	250 996	209 515
Náklady na tovar	1 625 266	1 870 513

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

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

Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania**1. Informácie o zmenách vlastného imania – bežné účtovné obdobie**

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

2. Informácie o zmenách vlastného imania – minulé účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	-	-	-	9 960
Zákonný rezervný fond	59 106	-	-	-	59 106
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	1 010 184	1 160 912	-	-	2 171 096

Duynie Feed Slovensko s. r. o.

IČO: 36219533

DIČ: 2020162683

Nerozdelený zisk minulých rokov	1 130 902	0	719 000	-	411 902
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	498 669	639 599	468 669	-	639 599
Vlastné imanie	2 708 821	1 800 511	1 217 669	-	3 291 663

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

Označenie položky	Obsah položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (+/-)	1 859 404	824 104
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13) (+/-)	-657 495	221 218
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	22 745	20 650
A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek a rezerv	163 386	171 655
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8 467	-
A.1.7.	Úroky účtované do výnosov 10 (-)	-	-
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov 11 (+)	173 820	74 892
A.1.8.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-1 027 363	-
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-46 013
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 450	34
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-650 300	111 640
A.2.2.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	659 395	-1 251 080
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 374 789	1 379 736
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	65 094	-17 016
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmu a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	551 609	1 156 962
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	-
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-173 820	-74 892
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.6.)	377 789	1 082 070
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti	-372 654	-117 273
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	5 135	964 797
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	-	-52 650
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	-	49 545

Komentár od [SG2]: CF navrhujeme upraviť podľa nášho vypočítane nakoľko v tomto prípade CF nie je správny a nebalansuje na 0. Upravene podľa priloženého excelu

Duynie Feed Slovensko s. r. o.

IČO: 36219533

DIČ: 2020162683

B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	1 027 364	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	1 027 364	-3 105
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-2 328	5 230
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi (-)	-639 599	-1 217 669
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (Súčet C.1. až C.9.)	-641 927	-1 212 439
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), súčet A + B + C	390 572	-250 747
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	660 717	911 464
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 047 561	691 239
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 728	-30 522
H.	Zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 051 289	660 717