

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

1. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Podielnicke družstvo DUNAJ

Sídlo: Vývojová 852, 851 10 Bratislava

Dátum založenia: 01.01.1976

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednoty:

poľnohospodárska činnosť – rastlinná výroba, mechanizácia, nájmy priestorov

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	32
počet vedúcich zamestnancov	3	5

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

x riadna

mimoriadna

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 11.06.2015

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a) Účtovná jednotka pokračuje vo svojej činnosti.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval:

-HIM v obstarávacej cene

-Zásoby v obstarávacej cene a pri vyskladnení podnik používal metódu FIFO / prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou, podľa skutočnej výšky nákladov.

E. d) Spôsob zostavovania odpisového plánu dlhodobého majetku:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa odo dňa jeho zaradenia do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku boli stanovené:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Dlhodobý hmotný majetok- 1. odpis. skupina	rovnorné	4 až 8 rokov	1/4 a 1/8
Dlhodobý hmotný majetok- 2. odpis. skupina	rovnorné	6 rokov	1/6
Dlhodobý hmotný majetok- 3. odpis. skupina	rovnorné	12 rokov	1/12
Stavby	rovnorné	20 rokov	1/20
Budovy	rovnorné	40 rokov	1/40

Odpisové sadzby dlhodobého hmotného majetku pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

F. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č. 1 - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		56430						56430
Prírastky		3723						3723
Úbytky		3723						3723
Presuny								
Stav na konci		56430						56430

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

účetného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		56430						56430
Prírastky		3723						3723
Úbytky		3723						3723
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		56430						56430
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia		0						0
Stav na konci účetného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2 - bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia		56430						56430
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

Stav na konci účtovného obdobia		56430						56430
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		56430						56430
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		56430						56430
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1 – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	918833	3993985	4397848	24216		2090	98144		9435116
Prírastky	231899		1702001						1933900
Úbytky			861103						861103

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1150732	3993985	5238746	24216		2090	98144		10507913
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2554488	2917897	24216		2090			5498691
Prírastky		168967	1026221						1195188
Úbytky			861103						861103
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2723455	3083015	24216		2090			5832776
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	918833	1439497	1479951				98144		3936425
Stav na konci účtovného obdobia	1150732	1270530	2155731				98144		4675137

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

Tabuľka č. 2 – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	784566	3992018	4259883	24216		2090	98144		9160917
Prírastky	134267	1967	425091				561326		1122651
Úbytky			287126				561326		848452
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	918833	3993985	4397848	24216		2090	98144		9435116
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2383584	2460812	24216		2090			4870702
Prírastky		170904	744211						915115
Úbytky			287126						287126
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2554488	2917897	24216		2090			5498691
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	784566	1608433	1799071				98144		4290214
Stav na konci účtovného obdobia	918833	1439497	1479951				98144		3936425

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma (v celých eurách)	Platnosť zmluvy od – do
Motorové vozidlá	30009	1 rok
Ostatné	55362	1 rok

F. písm. j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy:

Tabuľka č. 1 – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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			13191						
Prírastky									
Úbytky			33						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			13158						
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13158						13158
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci			13158						13158

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

účetného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia			33						33
Stav na konci účetného obdobia			0						0

Tabuľka č. 2 –bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 účetného obdobia			13191						13191
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia			13191						13191
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia			13158						13158
Prírastky									

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			13158						13158
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			33						33
Stav na konci účtovného obdobia			33						33

F. písm. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6402	94175	100577
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20234		20234
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1006876		1006876

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	87553		87553
Iné pohľadávky	9154		9154
Krátkodobé pohľadávky spolu	1130219	94175	1224394

F. písm. w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7287	4794
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9787	107886
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	17074	112680

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36663	33206
poistné	31976	26972
program	175	184

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

nájom pôda	3581	1811
poplatok FVE – servis	931	931
finanč.služby		2855
predplatné		158
poplatky		295
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	28859	
náhrada škody	10708	
dobropis plyn	18151	

G. písm. a) Vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	222243
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	222243
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	222243

G. písm. b) Rezervy za bežné obdobie, stav na začiatku, ich tvorba, použitie, zrušenie a ich stav na konci účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	57720	59045	40282	17438	59045
Na dovolenky-soc.	53985	55310	36547	17438	55310
Na nákl. za energ.a iné služby	3735	3735	3735		3735

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

Krátkodobé rezervy, z toho:	74546	53985	56251	18295	57720
Na dovolenky+soc.	48938	53985	30643	18295	53985
Na nákl. za energie a iné služby	3735		3735		3735
Nájom za pôdu	21873		21873		0

PD DUNAJ je žalovanou stranou v súdnom spore na peňažné plnenie vo výške €6.245.534,18.

Z doposiaľ predložených dôkazov je podľa nášho právneho zástupcu zrejmé, že žalobca svoj nárok na zaplatenie zmluvnej pokuty vo výške €6.245.534,18 nepreukázal.

G. písm. c) a d) Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	418098	740777
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	418098	740777
Krátkodobé záväzky spolu	1307015	1011237
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	969569	713326
Záväzky po lehote splatnosti	337446	297911

3. odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	515846	691247
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	28584	
odpočítateľné		
zdaniteľné		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	60800	47595
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	113486	152074
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-51793	-50460
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	22597	590
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4910	5259
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50000	50000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	54910	55259
Čerpanie sociálneho fondu	38525	32662
Konečný zostatok sociálneho fondu	38982	22597

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

G. písm. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Unicredit	EUR		30.9.2016			945835
SLSP	EUR		30.9.2025		98615	
SLSP	EUR		31.1.2021		739390	
SLSP	EUR		31.1.2020		735000	
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB úver	EUR		26.7.2016		278021	287246
SLSP	EUR		30.6.2016		259865	

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Impuls Leasing	ERU		3.7.2018		113155	153928

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Biolife	EUR		30.9.2015			35797

G. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	459981	91643
Rekonštrukcia obj.	78551	91643
Zmluva o NFP TT02676-pr.stroj. a zariad.	381429	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	139025	13092
Rekonštrukcia obj.	13092	13092
Zmluva o NFP TT02676-pr.stroj. a zariad.	125933	

4. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e		g
Istina	210076	255692		245968	500545	
Finančný náklad	15798	33518		37426	49760	
Spolu	225874	289210		283394	550305	

H. písm. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				1083536	-487655
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1083536	-487655

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 1 9 0 6 6 7

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 8 3 5

H. písm. g) Suma čistého obrátu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2650542	4078912
Tržby z predaja služieb	291566	150529
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	402429	135000
Čistý obrat celkom	3344537	4364441

I. náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3735	3735
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3735	3735
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	43905	x	x	-269817	x	x
teoretická daň	x	9659	22	x	59359	22
Daňovo neuznané náklady	522131	114869	22	413770	91029	22
Výnosy nepodliehajúce dani	265408	58390	22	203922	44863	22
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	300628	66138	22	-59969	-13193	22
Splatná daň z príjmov				x		
Odložená daň z príjmov				x		
Daňová licencia		-2880			2880	
Celková daň z príjmov		63258		x	2880	

