

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	DANUBIA a.s.
Sídlo:	929 01 Dunajská Streda, Kračanská cesta 1186/47
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum zápisu:	Zápis do obchodného registra: 01.05.1992
Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:	Výroba pekárska a cukrárska, cestovinárska a polotovary Predaj výrobkov subjektom a vo vl. predajniach Prenájom hnutelných vecí Prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
Subjekt verejného záujmu:	DANUBIA a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrát presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	3076724	2907793	
Čistý obrát celkom	3689612	3706191	
Počet zamestnancov	106	106	

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 24.05.2017

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12. 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z .z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017. do 31. decembra 2017.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Väčšinový akcionár je Juraj Samek s bytom v Bratislave, Na doline 9, ktorý má spoločnosti DANUBIA a.s. 90,60 % -ný podiel na základnom imaní.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	106	106

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): **Pre našu účtovnú jednotku neaktuálne.**

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód: nenastali.
- 3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Opis transakcie	Finančný vplyv transakcie na účtovnú jednotku	Riziká transakcie	Prínosy transakcie
GPW s.r.o., Bratislava	96,66 €		Prebieha na súde prvého stupňa
SADG EUROPE PROPERTIES LIMITED Londýn	74138,00 €		Prebieha na súde prvého stupňa

V aktuálnom štádiu konania nie je možné legitímne odhadnúť pravdepodobnosť úspechu/neúspechu v konaní.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
4.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
5.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
6.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
7.	Peňažné prostriedky a ceniny:	Menovitá hodnota
8.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota

10.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
12.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Dlhodobý finančný majetok	dočasné	52181,00
Pohľadávky	dočasné	31895,00

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu. Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam ocenila odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti. Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám ocenila odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).
- Opravné položky k majetku stanovila ÚJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.
- Daň z príjmov sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov.

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)	Odpisové metódy pre účtovné odpisy
Software	013	5	20,00	Časové odpisy - lineárne
Stavby	021.A	30	3,33	Časové odpisy - lineárne
Stavby	021.A	20	5,00	Časové odpisy - lineárne
Stroje na výrobu potravín	022.A	4	25,00	Časové odpisy - lineárne
Dopravné prostriedky	022 A	4	25,00	Časové odpisy - lineárne
Ostatné stroje	022.A	6	16,66	Časové odpisy - lineárne
Ostatné stroje	022.A	8	12,50	Časové odpisy - lineárne
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4	25,00	Časové odpisy - lineárne

Komentár k odpisovému plánu:

- Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného dlhodobého majetku vychádza z požiadavky zákona č.431/2003 Z. z. o účtovníctve. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Odpisovať sa začína 1. dňa v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, spoločnosť účtuje do nákladov na účte 518 – Ostatné služby.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Sadzby účtovných odpisov si určí percentom z obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku v závislosti od doby živnosti, t.j. časové odpisy – lineárna metóda odpisovania.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje ako zásoby (na účet 501 – Spotreba materiálu).

- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách:

Dotácie poskytnuté v roku 2017 na obstaranie majetku

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Rekonštrukcia sociálnych miestností	48 192,74	21 686,73
Rekonštrukcia prístupovej cesty	68 608,87	30 873,99
Chladiaci a mraziaci dvojbox (bal. a mraz.výr)	39 510,00	17 779,50
Chladiaci box (sklad surovín)	19 280,00	8 676,00
Vozíky na pekárske výrobky	60 500,00	27 225,00
Špir.mieš. s pos. diež.-MIXER Typ ASE 130 + dve dieže	32 990,00	14 845,50
Špir.mieš. s pos. diež.-MIXER Typ ASE 250 + dve dieže	43 300,00	19 485,00
Rezačka – sekačka chleba JAC	27 400,00	12 330,00
Umývačka prepraviek typ UP – E100-600	50 445,00	22 700,25
Dvojriadkový multimat cesta K2	50 500,00	22 725,00
Stroj na výrobu - Kaiseriek – TRIMA/S2M	25 000,00	11 250,00
Dopravník na odoberanie výrobkov so spätným chodom	11 500,00	5 175,00
Špirálový chladiaci dopravník	69 900,00	31 455,00
AUTOMATICKÝ DETEKTOR KOVOV typ VISTUS- c 27,5x15	17 789,00	8 005,05
Stop kysiareň Polin BRAVO (2 vozíky)	27 170,00	12 226,50
Stop kysiareň Polin BRAVO (2 vozíky)	27 170,00	12 226,50
DETEKTOR KOVOV typ VISTUS-C 50x27,50	20 796,00	9 358,20
Ručne vedený nízkozdvižný vozík, elektrický – P1.6	5 300,00	2 385,00
Čelný vyskozdvižný vozík s LPG pohonom – H2.0FTS	20 890,00	9 400,50
Ručný paletový vozík ELPM2,5	250,00	112,50
Ručný paletový vozík ELPM2,5	250,00	112,50
Spolu:	666 741,61	300 033,72

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Pre našu účtovnú jednotku neaktuálne.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	150 000,00	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom Zmluva o úvere č.11/AUOC/11-SLSP	záložné právo na pohľadávky	90 000,00
Záväzky zabezpečené záložným právom Úverová zmluva č.269624-2016 - SZRB	záložné právo na nehnuteľnosť -hlavná budova pekárne	495 000,00
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		150 000,00
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	735 000,00

4) Informácie o vlastných akciách:5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náhrada škody v dôsledku poistnej udalosti	7822,00	2 403,00

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch – vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí GPW a SADG EUROPE PROPERTIES LIMITED.

V.2 Ostatné finančné povinnosti

Pre našu účtovnú jednotku neaktuálne.

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Stav odpísaných pohľadávok	9192,00	9198,00

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

VI. a) - j)

Nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ani do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Článok VII Ostatné informácie

VII. 1 a) -c)

Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Ďalšie informácie týkajúce sa udelených výlučných práv alebo osobitných práv, a práv poskytovať služby vo verejnom záujme (formy prijatej náhrady, účtovné zásady použité pri prideľovaní nákladov a výnosov, všetky druhy činností účtovnej jednotky): **DANUBIA a.s. nie je subjektom verejného záujmu.**

