

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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. (od 10.03.2012) Donau farm, s.r.o. (do 09.03.2012) (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 krmných zmesí,
- kúpa tovaru na účely 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	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	87

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 závierky

Účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka 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 sústave podvojného účtovníctva. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú závierku.

A.6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 07.05.2018.

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 2018 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, Hjorringevej 442A	26 963 316	100,00	100,00	
BIRKILS INVEST II ApS Kammerherrenvej	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.

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 Hjorringevej 442A, Oster Vra 9750, Dánske Kráľovstvo. Materská spoločnosť DONAU AGRO ApS. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov. Spoločnosť DONAU AGRO ApS je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou.

Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti DONAU AGRO ApS, Hjorringevej 44A, Oster Vra 9750, Dánske kráľovstvo.

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.
- 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 dlhobodej 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 2018 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 takéto:

(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 reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena 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 reprodukčnou obstarávacou cenou 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 reprodukčnou obstarávacou cenou 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. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcem, 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.

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%
Oceniteľné práva			
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	rovnomerný	5%
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 obrátu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- k zásobám materiálu a výrobkov, ktorých tržová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
- k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %,
- k investíciám, ktoré netvorí 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

Zmeny hodnoty podielov v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 – oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov použitím metódy vlastného imania. Týmto spôsobom sa ocenila aj zmena hodnoty ostatného podielu v Donau farm Šamorín, s.r.o. vzhľadom na to, že spoločnosť vlastní nepriamo cez dcérsku spoločnosť Donau farm Padáň, s.r.o. 100% podiel na tejto spoločnosti.

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

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)

C.1.1 Pohyby na účtoch obstarávacej ceny a oprávok, zmena zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018

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. 2018							
	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	-	84 618	-	1 146 561	-	-	-	1 231 179
Prírastky	-	-	-	-	-	107 490	-	107 490
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	84 618	-	1 146 561	-	107 490	-	1 338 669
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	41 840	-	1 146 561	-	-	-	1 188 401
Prírastky	-	12 520	-	-	-	-	-	12 520
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	54 360	-	1 146 561	-	-	-	1 200 921
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	42 778	-	-	-	-	-	42 778
Stav na konci účtovného obdobia	-	30 258	-	-	-	107 490	-	137 748

Donau farm Kalná, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018

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 (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie):

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2017								
Dlhodobý nehmotný majetok	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	-	84 618	-	1 146 561	-	-	-	1 231 179
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	84 618	-	1 146 561	-	-	-	1 231 179
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	29 319	-	1 146 561	-	-	-	1 175 880
Prírastky	-	12 521	-	-	-	-	-	12 521
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	41 840	-	1 146 561	-	-	-	1 188 401
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	55 299	-	-	-	-	-	55 299
Stav na konci účtovného obdobia	-	42 778	-	-	-	-	-	42 778

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018

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. 2018									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných 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	17 787 909	3 904 599	11 970 449	273 955	-	-	399 844	189 950	34 526 706
Prírastky	-	-	-	-	-	-	6 634 242	424 541	7 058 783
Úbytky	(230 294)	-	(139 946)	-	-	-	-	(606 991)	(977 231)
Presuny	5 106 059	393 796	1 518 816	-	-	-	(7 018 671)	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	22 663 674	4 298 395	13 349 319	273 955	-	-	15 415	7 500	40 608 258
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	651 226	6 287 353	136 983	-	-	-	-	7 075 562
Prírastky	-	207 243	1 379 053	22 829	-	-	-	-	1 609 125
Úbytky	-	-	(262 254)	-	-	-	-	-	(262 254)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	858 469	7 404 152	159 812	-	-	-	-	8 422 433
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	7 815	-	-	-	-	-	-	7 815
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(7 815)	-	-	-	-	-	-	(7 815)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 787 909	3 245 558	5 683 096	136 972	-	-	399 844	189 950	27 443 329
Stav na konci účtovného obdobia	22 663 674	3 439 925	5 945 167	114 144	-	-	15 415	7 500	32 185 825

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018

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 (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie):

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2017									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	19 161 133	3 763 700	11 402 016	273 955	-	-	55 097	13 833	34 669 734
Prírastky	-	-	-	-	-	-	3 026 977	430 909	3 457 886
Úbytky	(2 599 607)	(395 303)	(351 212)	-	-	-	-	(254 792)	(3 600 914)
Presuny	1 226 383	536 202	919 645	-	-	-	(2 682 230)	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	17 787 909	3 904 599	11 970 449	273 955	-	-	399 844	189 950	34 526 706
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	508 415	5 001 675	114 154	-	-	-	-	5 624 244
Prírastky	-	562 063	1 878 364	22 829	-	-	-	-	2 463 256
Úbytky	-	(419 252)	(592 686)	-	-	-	-	-	(1 011 938)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	651 226	6 287 353	136 983	-	-	-	-	7 075 562
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 111	-	-	-	-	-	-	1 111
Prírastky	-	7 815	-	-	-	-	-	-	7 815
Úbytky	-	(1 111)	-	-	-	-	-	-	(1 111)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	7 815	-	-	-	-	-	-	7 815
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 161 133	3 254 174	6 400 341	159 801	-	-	55 097	13 833	29 044 380
Stav na konci účtovného obdobia	17 787 909	3 245 558	5 683 096	136 972	-	-	399 844	189 950	27 443 329

C.2. Ostatné informácie o dlhodobom hmotnom a dlhodobom nehmotnom majetku

C.2.1 Majetok obstaraný z dotácií

Majetok v EUR	k 31.12.2018		k 31.12.2017	
	Obstarávacía cena	Zostatková cena	Obstarávacía cena	Zostatková cena
Dlhodobý hmotný majetok:				
Kombajn	526 066	264 753	526 066	336 958
Ostatný dlhodobý majetok	869 301	130 613	869 301	146 601

C.2.2 Záložné právo 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 Ringkobing, 9900 Dánske kráľovstvo. RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB je záložný veriteľ a Donau farm Kalná, s.r.o. je záložca. K 31.12.2018 spoločnosť založila v prospech RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB pozemky v hodnote 18 362 741 EUR.

C.2.3 Goodwill

Dňa 10.3.2012 vznikla spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. zlúčením dvoch spoločností Donau farm, s.r.o. Šamorín- Miečno a Poľnohospodárske družstvo Kalná nad Hronom. Goodwill je v plnej výške odpísaný.

C.3. Dlhodobý finančný majetok (riadok 21 súvahy)

C.3.1 Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na nasledujúcich stranách.

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.3.2 Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2018				31. 12. 2017	
	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	3 798 051	184 210	3 798 051	3 613 844
Donau farm Lok, s.r.o. Červenej armády 179, 93532 Kalná nad Hronom	100	100	7 759 065	750 250	7 759 065	7 008 816
Donau farm Padáň, s.r.o. Červenej armády 178, 93532 Kalná nad Hronom	100	100	9 057 426	336 491	9 057 426	8 884 506
LEVSEM spol. s r.o., Červenej armády 178, 935 32 Kalná nad Hronom	100	100	3 689 653	357 519	3 689 653	3 331 690
POLNOTOP, spol. s r.o. Červenej armády 178, 935 32 Kalná nad Hronom	100	100	741 920	554	741 920	741 367
Donau farm Rimavská., s.r.o. Červenej armády 178, 935 32 Kalná nad Hronom	100	100	1 827 409	43 203	1 827 409	2 170 315
Ostatné realizovateľné CP a podiely						
Tekov-Nákupné družstvo					332	332
Levice						
Donau farm Šamorín, s.r.o.	0,95	0,95			72 978	74 309
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	26 946 833	25 825 179

Podiely na základnom imaní v dcérskych spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania.

Ocenenie metódou vlastného imania:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Stav k 1. januáru	25 824 847	14 369 071
Prírastok/(úbytok) podielov v obstarávacej cene	(386 109)	4 073 865
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	1 507 763	7 381 911
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	0	0
Stav k 31. decembru	26 946 501	25 824 847

Donau farm Kalná, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018

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. 2018									
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	25 750 538	-	74 641	-	-	-	-	-	25 825 179
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	(386 109)	-	-	-	-	-	-	-	(386 109)
Precenenie	1 509 094	-	(1 331)	-	-	-	-	-	1 507 763
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	--
Stav na konci účtovného obdobia	26 873 523	-	73 310	-	-	-	-	-	26 946 833
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 750 538	-	74 641	-	-	-	-	-	25 825 179
Stav na konci účtovného obdobia	26 873 523	-	73 310	-	-	-	-	-	26 946 833

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018

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 (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie):

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2017									
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	14 296 657	-	72 746	-	-	-	-	-	14 369 403
Prírastky	4 073 865	-	-	-	-	-	8 598 540	-	12 672 405
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Precenenie	(1 218 524)	-	1 895	-	-	-	-	-	(1 216 629)
Presuny	8 598 540	-	-	-	-	-	(8 598 540)	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	25 750 538	-	74 641	-	-	-	-	-	25 825 179
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 296 657	-	72 746	-	-	-	-	-	14 369 403
Stav na konci účtovného obdobia	25 750 538	-	74 641	-	-	-	-	-	25 825 179

C.4. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely

C.4.1 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 2018 EUR
Tekov-Nákupné družstvo Levice	332	n/a*	332	n/a*	-
Donau farm Šamorín, s.r.o.	15 368	72 978	72 978	0,95	-
Celkom	15 700	-	73 310	-	-

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

C.4.2 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 9 057 426 EUR k 31.12.2018; 8 884 506 EUR k 31.12.2017).

C.5. Zásoby (riadok 034 súvahy)

C.5.1 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. 2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31. 12. 2018
a	b	c	d	E	f
Materiál	285	3 679	(285)	-	3 679
Výrobky	254 454	-	(254 454)	-	-
Tovar	1 656	-	(1 656)	-	-
Spolu	256 395	3 679	(256 395)	-	3 679

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

C.6.1 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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	156 785	650 766	807 551
Ostatné pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	706 042	-	706 042
Iné pohľadávky	685	-	685
Krátkodobé pohľadávky spolu	863 512	650 766	1 514 278

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
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	530 671	304 128	834 799
Ostatné pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	70 406	-	70 406
Iné pohľadávky	1 977	-	1 977
Krátkodobé pohľadávky spolu	603 054	304 128	907 182

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

C.6.2 Opravné položky k pohľadávkam

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2018				Stav OP k 31.12.2018
	Stav OP k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
A	b	c	d	E	f
Pohľadávky z obchodného styku	56 966	56 269	(56 966)		56 269
Pohľadávky spolu	56 966	56 269	(56 966)		56 269

C.6.3 Pôžičky poskytnuté spoločnostiam v rámci skupín

Spoločnosť	Suma v EUR	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v EUR	
					v r. 2019	po r. 2019
POLNOTOP	304 000	2,00	Na požiadanie			
Donau Donau Agro ApS	396 026	2,00	Na požiadanie			
Pôžičky spolu	700 026		Na požiadanie			

C.6.4 Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky.

C.6.5 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.

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.6.6 Odložená daňová pohľadávka (r. 52 súvahy)

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	467 546	278 278
Odpočítateľné	59 771	321 001
Zdaniteľné	407 776	(42 723)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	182 314	497 178
Odpočítateľné	182 314	497 178
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	190 717	381 433
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	90 888	251 918
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Oprava počiatočných stavov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	85 633	(8 972)
Zmena odloženého daňového záväzku	85 633	(8 972)
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

C.7. Finančné účty (riadok 71 súvahy)**C.7.1 Štruktúra finančných účtov**

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	1 281	1 187
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	10 822	1 024 031
Spolu	12 103	1 025 218

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. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho najvýznamnejšie:	144 282	173 363
Zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel	36 275	34 986
Poistenie majetku (lom strojov, priem.rizík, budovy, zásoby, plodín, zodp.za škodu)	61 021	67 367
Prenájom traktorov, servis traktorov a postrekovača	32 990	62 442
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho najvýznamnejšie:	28 049	48 348
Náhrady škôd a nájom	7 008	27 423
Finančne bonusy	20 811	20 925

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

D.1. Vlastné imanie

D.1.1 Prehľad zmien vo vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	20 642 413	-	-	6 321 653	26 964 066
Ostatné kapitálové fondy	7 372 364	-	-	(6 321 653)	1 050 711
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	258 759	-	-	-	258 759
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(5 591 786)	1 779 536	-	-	(3 812 250)
Neuhradená strata minulých rokov	(5 064 735)	-	-	(232 940)	(5 297 675)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(232 942)	(13 812)	-	232 940	(13 812)
Spolu	17 384 073	1 765 724	-	-	19 149 799

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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	20 642 413	-	-	-	20 642 413
Ostatné kapitálové fondy	1 050 711	6 321 653	-	-	7 372 364
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	258 759	-	-	-	258 759
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(4 479 260)	-	-	-1 112 526	(5 591 786)
Neuhradená strata minulých rokov	(4 528 133)	155 085	-	-691 687	(5 064 735)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(691 687)	(232 942)	-	691 687	(232 942)
Spolu	12 252 803	6 243 796	-	-1 112 526	17 384 073

D.1.2 Vysporiadanie straty za rok 2017

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31. 12. 2017
Účtovná strata	232 942
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2018
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	232 942
Spolu	232 942

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. 2018				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:	199 079	110 960	199 079		110 960
Zákonné, z toho:	46 063	57 782	46 063		57 782
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	46 063	57 782	46 063		57 782
Ostatné, z toho:	153 016	53 178	153 016		53 178
Rezerva na audit	28 200	12 200	28 200		12 200
Rezerva na nezapl.náj.FO	35 403	8 467	35 403		8 467
Rezerva na daň z nehnuteľností					
Rezerva výplata dôchodku	5 177	5 263	5 177		5 263
Rezerva SPP	79 000	13 000	79 000		13 000
Rezerva za odber vody		2 550			2 550
Rezerva ZŤP	1 078	0	1 078		0
Rezerva na servis a ND	910	11 436	910		11 436
Rezerva na ostatné		262			262

Použitie rezerv sa predpokladá v roku 2019.

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 31.12.2018. 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	Bezprostredne predchádzajúce obdobie končiace 31. 12. 2017				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:	86 054	199 079	86 054		199 079
Zákonné, z toho:	35 915	46 063	35 915		46 063
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	35 915	46 063	35 915		46 063
Ostatné, z toho:	50 139	153 016	50 139		153 016
Rezerva na audit	5 200	28 200	5 200		28 200
Rezerva na nezapl.náj.FO	9 413	35 403	9 413		35 403
Rezerva na daň z nehnuteľností	3 570	-	3 570		-
Rezerva výplata dôchodku	5 091	5 177	5 091		5 177
Rezerva SPP	23 320	79 000	23 320		79 000
Rezerva ZŤP	1 045	1 078	1 045		1 078
Rezerva na servis a ND	2 500	910	2 500		910

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)**D.3.1 Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

	31. decembra 2018			31. decembra 2017		
	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy):	96 299	-	96 299	99 592	-	99 592
Záväzky z obchodného styku (r. 103)	-	-	-	-	-	-
Záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.109)	-	-	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu (r.114)	96 299	-	96 299	99 592	-	99 592
Záväzky z derivátových operácií (r.116)	-	-	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok (r. 117)	-	-	-	-	-	-
 Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy):	 8 712 575	 56 520	 8 769 095	 4 513 853	 3 881	 4 517 734
Záväzky z obchodného styku vrátane nevyfakturovaných dodávok (r. 123)	3 860 514	19 528	3 880 042	328 517	3 881	332 398
Záväzky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke(r.128)	4 643 906	36 992	4 680 898	3 761 665	-	3 761 665
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r.130)	-	-	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	71 518	-	71 518	73 102	-	73 102
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	44 007	-	44 007	45 114	-	45 114
Daňové záväzky a dotácie (r.133)	85 024	-	85 024	33 682	-	33 682
Záväzky z derivátových operácií (r.134)	-	-	-	271 773	-	271 773
Iné záväzky (r.135)	7 606	-	7 606	-	-	-
Spolu	8 808 874	56 520	8 865 394	4 613 445	3 881	4 617 326

D.3.2 Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

D.3.3 Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	99 592	102 559
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 577	6 658
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 577	6 658
Čerpanie sociálneho fondu	9 870	9 625
Konečný zostatok sociálneho fondu	96 299	99 592

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.

D.3.4 Pôžičky prijaté od spoločností vrámci skupiny

Spoločnosť	Suma v EUR	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v EUR	
					v r. 2019	po r. 2019
Donau farm Šamorín, s.r.o.	3 300 000	2,50	Na požiadanie			
Donau farm Padáň, s.r.o.	390 000	2,00	Na požiadanie			
Donau farm Lok, s.r.o.	700 000	2,00	Na požiadanie			
Pôžičky spolu	4 390 000		Na požiadanie			

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)**D.4.1 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 31.12.2018 f	V príslušnej mene k 31.12.2017 g
Dlhodobé bankové úvery						
RINGJOBINK LANDBOBANK .AKTIESELSKAB	EUR	Fixný 4,165% / 3,76% / LIBOR 3+3,35%	01.09.2019	Záložné právo na nehnuteľnostiach, hnuteľnom majetku na požiadanie, na obchodnom podiele, v spoločnostiach Donau farm Padáň, s.r.o., blanco zmenka Záložné právo k hnuteľnému majetku v spoločnosti Donau farm Kalná, s.r.o.	40 191 590	35 214 037
Tatra banka, a.s.	EUR	1 mesačný EURIBOR +1,55% p.a.	30.04.2019		58 830	235 338
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR menený mesačne + 1,60% p.a.	Prvý deň konečnej splatnosti 30.06.2019 s možnosťou Obnovy	Záložné právo k pohľadávkam v spoločnosti Donau farm Kalná, s.r.o.	267 041	-

Bežné bankové úvery (riadok 139 súvahy)

Banka/veriteľ	Účel	Mena	Suma v cudzej mene		Suma v EUR		Úroková sadzba	Splatnosť	Ručenie
			31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017			
Tatra banka, a.s.	Blokovaný Kontokorentný s možnosťou Obnovy	EUR	0	0	267 041	0	1M EURIBOR menený mesačne +1,60%p.a.	Prvý deň konečnej splatnosti 30.06.2019 s možnosťou Obnovy	Záložné právo k pohľadávkam v spoločnosti Donau farm Kalná, s.r.o.
Tatra banka, a.s.	Financovanie investičných potrieb	EUR	0	0	58 830	176 508	1M EURIBOR +1,55% p.a.	30.04.2019	Záložné právo k pohľadávkam
Celkom			0	0	325 871	176 508			
Krátkodobá časť dlhodobých úverov celkom					58 830	176 508			
Bežné bankové úvery (vrátane krátkodobej časti dlhodobých úverov) celkom (r. 139)			0	0	325 871	176 508			

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.

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.5. Časové rozlíšenie (riadok 141 súvahy)

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	568 513	590 396
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	127 779	181 068
Investičné dotácie	127 779	142 830
Novonadobudnutý majetok	0	38 238
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	84 488	80 097
Investičné dotácie	46 375	77 699
	94	
Nájomné za pozemky	38 019	0
Novonadobudnutý majetok		2 398
Spolu	780 780	851 561

V roku 2018 spoločnosť zaúčtovala krátkodobé výdavky budúcich období na nezaplatené úroky z úverov v RINGKJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB za rok 2018 vo výške 568 513 EUR., ktoré budú vyplatené v priebehu roka 2019.

D.6. Závazky / pohľadávky z derivátových transakcií

Na riadkoch 116 a 134 súvahy spoločnosť vykazuje záväzky z dvoch úrokových swapov:

	Úrokový swap 1	Úrokový swap 2
Deň zjednania obchodu	29. august 2008	26. september 2008
Deň začiatku obchodu	29. august 2008	26. september 2008
Nominálna hodnota v EUR	2 680 000	2 700 000
Referenčná úroková sadzba	3M EURIBOR na štvrťročnej báze	3M EURIBOR na štvrťročnej báze
Fixná úroková sadzba	4,70%	4,79%
Inkasovaná úroková platba	3M EURIBOR	3M EURIBOR
Dátum ukončenia	20. december 2018	20. december 2018

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch :

Názov položky	Účtovná hodnota k 31. 12. 2018		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
A	b	c	D
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
IR SWAP(úrokový swap, menovitá hodnota 2 680 tis. EUR, pevná úroková sadzba 4,70% p.a.)	-	-	-
IR SWAP(úrokový swap, menovitá hodnota 2 700 tis. EUR, pevná úroková sadzba 4,79%p.a.)	-	-	-

Vplyv zmeny reálnej hodnoty derivátov na výsledok hospodárenia a vlastné imanie pri derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	31. 12. 2018		31. 12. 2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
A	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
IR SWAP(úrokový swap, menovitá hodnota 2 680 tis. EUR, pevná úroková sadzba 4,70% p.a.)		-		-
IR SWAP(úrokový swap, menovitá hodnota 2 700 tis. EUR, pevná úroková sadzba 4,79%p.a.)		-		-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		271 773		263 961
IR SWAP(úrokový swap, menovitá hodnota 2 680 tis. EUR, pevná úroková sadzba 4,70% p.a.)		134 152		130 259
IR SWAP(úrokový swap, menovitá hodnota 2 700 tis. EUR, pevná úroková sadzba 4,79%p.a.)		137 621		133 702

Spoločnosť má dokumentáciu, ktorá potvrdila požiadavky § 16 ods. 18 postupov účtovania pre podnikateľov na účtovanie IRS swapov ako zabezpečovacích derivátov. Dokumentácia je pripravená od začiatku zabezpečovacieho vzťahu, teda od roku 2008. IRS swapy sa preto vykazujú v roku 2018 ako zabezpečovacie deriváty.

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

E. VÝNOSY

E.1. Výnosy z hospodárskej činnosti

E.1.1 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. V roku 2018 a 2017 sa v zmysle opatrenia k účtovnej závierke jednotná platba na plochu nezapočítava do čistého obratu.

	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie strany)		Celkom	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Vlastné výrobky:								
Pšenica	668 1.	1 461 654	753 928	650 576	-	-	1 422 075	2 112 230
Jačmeň	-	-	-	-	-	-	-	-
Kukurica	131 915	643 052	275 405	526 379	-	-	407 320	1 169 431
Repka	1 824 018	1 239 412	-	-	-	-	1 824 018	1 239 412
Slnčnica	3 729	-	-	367 843	-	-	3 729	367 843
Hrach	18 683	45 446	-	-	-	-	18 683	45 446
Sója	-	65 840	-	-	-	-	-	65 840
Slama	6 289	7 628	-	-	-	-	6 289	7 628
Služby :								
Agro služby	2 988 069	2 934 672	-	-	-	-	2 988 069	2 934 672
Nájomné	298 979	313 993	-	-	-	-	298 979	313 993
Ostatné služby	730 083	490 032	-	-	-	-	730 083	490 032
Tovar :								
Pšenica	282 628	352 118	957 413	191 662	-	-	1 240 041	543 780
Jačmeň	-	278 105	-	-	-	-	-	278 105
Kukurica	684 821	399 004	142 030	350 044	-	-	826 851	749 048
Repka	959 423	4 740	-	-	-	-	959 423	4 740
Slnčnica	296 092	-	71 589	231 061	-	-	367 681	231 061
Hrach	7 125	62 654	-	-	-	-	7 125	62 654
Celkom	8 900 001	8 298 350	2 200 365	2 317 565	-	-	11 100 366	10 615 915

E.1.2 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	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 120 545	1 114 392	1 111 168	6 153	3 224
Výrobky	2 645 321	1 760 515	2 260 189	884 807	(499 674)
Zvieratá					
Spolu	3 765 866	2 874 907	3 371 357	890 960	(496 450)
Manká a škody	x	x	x		3 107
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	890 960	(493 343)

E.2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	20 152	-
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 940 952	4 719 172
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	1 409 535	1 466 951
Dotácie na priame platby (plochu a znevýhodnené oblasti)	793 623	814 820
Dotácie investičné	46 375	77 699
Náhrady škôd od poisťovne	32 594	55 691
Výnosy z odpísaných pohľadávok	27 085	-
Refakturované výnosy	476 409	445 644
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	33 437	73 097
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:</i>	2 531 417	3 252 220
Dlhodobý hmotný majetok	296 016	1 171 411
Materiál	2 235 401	2 080 809
Finančné výnosy, z toho:	6 302	257 427
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 095</i>	<i>257 427</i>
Výnosové úroky	6 095	257 042

Spoločnosť v roku 2018 fakturovala alokované náklady na poradenskú činnosť spriazneným osobám vo výške 386 063 EUR (zahnuté vo výnosoch z refakturovaných nákladov) a to nasledovným spoločnostiam:

- Donau farm Dedinka, s.r.o.	73 137 EUR
- Donau farm Lok, s.r.o.	75 790 EUR
- Donau farm Padáň, s.r.o.	84 491 EUR
- Donau farm Šamorín, s.r.o.	72 850 EUR
- LEVSEM, s.r.o.	78 531 EUR
- POLNOTOP, s.r.o.	282 EUR
- Donau farm Rimavská s.r.o.	982 EUR

Výnosy z predaného dlhodobého majetku zahŕňajú výnosy z predaja pozemkov, z predaja budov, z predaja hnuteľného majetku vo výške 296 016 EUR (poľnohospodárske stroje, motorové vozidlá). Tieto predaje sa týkajú predajov tretím osobám ako aj spriazneným osobám.

F. NÁKLADY

F.1. 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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby:	1 730 791	1 619 320
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 500</i>	<i>38 950</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	13 000
Súvisiace audítorské služby	8 500	25 950
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 709 291	1 580 371
Právne, poradenské (vrátane spriaznených), účtovné, IT, licenčné	229 934	201 001
Nájomné	642 531	613 794
Opravy a udržiavanie	545 082	482 411
Náklady na reprezentáciu	20 087	18 338
Internet, telefónne poplatky	14 632	15 257
Agrotechnické služby, deratizácia, licenčné poplatky, ostatné	228 411	175 599
Diaľničné známky, mýto, STK, EK, GPS	28 614	38 116
Osobné náklady	1 817 864	1 802 664
Mzdové náklady	1 303 377	1 287 658
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	453 506	449 694
Sociálne náklady	60 981	65 312
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 492 279	5 509 900
Dane a poplatky	172 076	174 700
Odpisy, opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku:	1 473 885	1 781 919
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>12 521</i>	<i>12 521</i>
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>1 461 364</i>	<i>1 769 398</i>
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	2 340 314	2 919 694
<i>Dlhodobý hmotný majetok-stroje</i>	<i>17 638</i>	<i>63 783</i>
Pozemky	93 163	407 299
Materiál	2 229 513	2 077 259
Ostatné	-	371 353
Odpis pohľadávok-nedaňové	-	423
Odpis pohľadávok	27 280	32 104
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	(7 815)	(36 048)
Poistenie-havarijné, zákonné, lom stroja, poistenie budov a zásob	155 008	177 991
Prefakturované náklady	476 409	445 644
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 130	10 048
Finančné náklady:	1 872 674	1 943 895
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 872 047</i>	<i>1 942 517</i>
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	276 550	276 580
Nákladové úroky	1 479 773	1 646 213
Ostatné náklady na finančnú činnosť-bankové poplatky	115 724	19 724

G. DAŇ Z PRÍJMOV

G.1.1 Informácie o daniach z príjmov

Sadzbda dane z príjmov pre rok 2017 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.

G.1.2 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. 2018			31. 12. 2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(13 812)			(229 998)		
teoretická daň	x	(2 901)	21%	X	(48 300)	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	62 739	13 175	-95%	60 240	12 650	-6%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	0%	(335)	(70)	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Vplyv odloženej daňovej pohľadávky minulých období odúčtovanej v bežnom období	-	-	0%	-	-	0%
Vplyv zmeny sadzby z 22% na 21%		-	0%		-	0%
Daňová licencia		-	0%		2 880	-1%
Spolu		10 274	-25%		32 840	-25%
Splatná daň z príjmov		-	-1%		2 944	-1%
Odložená daň z príjmov		10 274	-25%		29 896	-25%

Splatná daň zahŕňa zrážkovú daň z úrokov 0 EUR (rok 2017: 64 EUR).

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	2018	2017
Pozemky prenájaté od tretích osôb (ha)	2 793	2 892
Pozemky prenájaté tretím osobám (ha)	770	1 331
Pozemky v nájme od spriaznených osôb, z toho :	188	91
DF LOK	80	80
LEVSEM	80	11
POLNOTOP	28	-
Pozemky prenájaté spriazneným osobám, z toho :	1622	2 444
DF DEDINKA	802	850
DF LOK	100	855
LEVSEM	259	278
DF PADAN	240	240
DF SAMORIN	221	221

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

I.1. Podmienené záväzky

Daňové priznania môžu byť predmetom daňovej kontroly počas obdobia piatich rokov od konca roku (siedmich rokov v prípade vykázania daňovej straty počnúc rokom 2013), v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie. 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 nasledovných piatich rokov (maximálne 10 rokov od konca roku, v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie). V dôsledku toho môžu byť po 31. decembri 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2018 predmetom daňovej kontroly.

Spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. je odporcom v právnej veci navrhovateľa Karola Kadnára zo dňa 27.9.2011 na určenie vlastníckeho práva k nehnuteľnostiam nachádzajúcim sa v katastrálnom území Šamorín, druh pozemkov: orná pôda a trvalé trávnaté porasty v celkovej výmere 227 953 m², ktorých spoluvlastníkom je aj spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. Navrhovateľ sa domáha úhrady sumy vo výške 8 147 EUR spolu s úrokom z omeškania vo výške 9% ročne od 17.12.2009 do zaplatenia ako aj trov konania. Spoločnosť nepredpokladá, že by jej vznikol budúci možný záväzok, a preto naň nevytvorila rezervu.

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 úastiach spoločnosti Donau farm Kalná, s.r.o. v iných spoločnostiach, resp. vystavenia blanco zmenky na zabezpečenie pohľadávok banky vyplývajúcich z poskytnutých úverov. Doposiaľ však spoločnosti Donau farm Kalná, s.r.o. nevznikol z tohto žiaden záväzok alebo zaťaženie.

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

Aktuálna výška istiny zabezpečovanej pohľadávky predstavuje sumu 100 000 000 EUR (2017: 100 000 000 EUR).

I.2. Podmienený 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 2017 a 31.decembra 2018 okrem tých, ktoré sú uvedené v bode K poznámok.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú (v roku 2017: žiadne), 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	
	2018	2017
Lykkegaard Landbrug ApS		
Hodnota pohľadávok spolu	-	-
Hodnota záväzkov spolu	3 466	3 466
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	-	6 274
Nákup služieb vrátane nájomného	41 592	41 592
Kurzové straty	-	95
Predaj materiálu, tovaru, výrobkov	-	9 400
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	-	240
Prefakturované výnosy	-	115
DAN FARM s.r.o.		
Hodnota pohľadávok spolu	639	192
Hodnota záväzkov spolu	-	-
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	4 316	3 749
Prefakturované výnosy	-	351

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	
	2018	2017
DONAU AGRO ApS (materská spoločnosť)		
Hodnota pohľadávok spolu	399 912	-
Hodnota záväzkov spolu	22 000	22 000
Nákup služieb vrátane nájomného	264 000	264 000
Nákladové úroky z pôžičky	7 930	210 063
Výnosové úroky z pôžičky	3 886	-
Donau farm Lok, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
Hodnota pohľadávok spolu	-	49 904
Hodnota záväzkov spolu	1 136 246	-
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	1 219 196	735 295
Nákup služieb vrátane nájomného	241 799	225 923
Nákladové úroky z pôžičky	5 792	-
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	895 906	987 261
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	1 365 090	1 319 137
Výnosové úroky z pôžičky	-	106 130
Prefakturované výnosy	122 166	95 283
Donau farm Padáň, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
Hodnota pohľadávok spolu	-	10 703
Hodnota záväzkov spolu	1 060 755	1 841
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	926 659	62 054
Nákup materiálu do spotreby	22 584	17 138
Nákup služieb vrátane nájomného	57 687	43 554
Nákladové úroky z pôžičky	2 162	-
Prefakturované náklady	82 141	49 678
Predaj materiálu, tovaru, výrobkov, majetku	110 194	48 466
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	210 930	168 781
Výnosové úroky z pôžičky	-	81 316
Donau farm Šamorín (dcérska spoločnosť)		
Hodnota pohľadávok spolu	-	-
Hodnota záväzkov spolu	4 167 931	3 229 076
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	1 333 091	9 600
Nákup služieb vrátane nájomného	3 764	-
Nákladové úroky z pôžičky	75 501	68 586
Predaj materiálu, tovaru, výrobkov, majetku	118 113	385 767
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	45 547	22 714
Prefakturované výnosy	82 076	113 621
Výnosy z odpísaných pohľadávok	27 085	-

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018

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

Donau farm Dedinka, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	-	294 972
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	526 073	-
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	1 220 910	248 079
Predaj materiálu, tovaru a výrobkov	501 526	650 315
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	998 118	913 596
Výnosové úroky z pôžičky	-	68 855
Prefakturované výnosy	73 136	75 514
LEVSEM, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	105 877	107 063
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	1 437 021	29 229
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	2 933 424	620 644
Nákup materiálu do spotreby	-	235
Nákup služieb vrátane nájomného	1127	1 127
Nákladové úroky z pôžičky	-	1512
Predaj materiálu, tovaru a výrobkov	548 615	881 462
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	1 230 315	1 142 658
Výnosové úroky z pôžičky	-	396
Prefakturované výnosy	99 396	105 073
POLNOTOP, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	306 139	3 377
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	-	-
Nákup služieb vrátane nájomného	2 815	-
Výnosové úroky z pôžičky	2 125	5
Prefakturované výnosy	-	372
Donau farm Rimavská, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	26	3 005
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	-	-
Nákladové úroky z pôžičky	2 733	-
Prefakturované výnosy	982	-

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o finančných tokoch od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 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 závierka, 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 závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2018	2017
Peniaze	211	1 281	1 187
Účty v bankách	221.1	10 822	1 024 031
Kontokorentný účet	221.2	(267 041)	-
Spolu		(254 938)	1 025 218

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

Príloha: Prehľad peňažných tokov

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 peňažných tokov
Donau farm Kalná s.r.o.

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(13 812)	(229 998)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 007 369	1 391 078
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 481 700	1 775 216
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	(7 815)	6 703
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(88 119)	113 025
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(261 228)	(52 778)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(21 401)	(180 530)
	Úroky účtované do nákladov (+)	94 117	280 160
	Úroky účtované do výnosov (-)	(6 095)	(257 378)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(185 215)	(328 976)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	1 425	35 636
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 145 881)	(682 094)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(320 964)	(356 714)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 342 847	(893 907)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(5 167 765)	568 527
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(152 324)	478 986
	Prijaté úroky (+)	484	30 000
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(9 908)	(11 876)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 880)	121 647
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(164 627)	618 757
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(107 490)	
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(6 306 847)	(1 017 486)
	Výdavky na obstaranie podielov v iných účtovných jednotkách (-)	-	(1 898 865)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	296 016	1 171 411
	Príjmy z predaja podielov v iných účtovných jednotkách (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(6 118 321)	(1 744 940)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	5 269 833	(179 384)
	Príjmy z úverov (+)	5 244 594	867 964
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(176 508)	(360 644)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 940 000	870 000
	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	(836 454)	(687 124)
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)	74 200	790 000
	Výdavky na poskytnutie pôžičiek (-)	(704 226)	(1 383 000)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	(271 773)	(276 580)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 269 833	(179 384)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(1 103 115)	(1 305 567)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 025 218	2 330 785
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 103	1 025 218
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	12 103	1 025 218