

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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 kŕmnych 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	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	72	74

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 2021 do 31. decembra 2021 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 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.09.2021.

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

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

A.8. Štruktúra spoločníkov spoločnosti

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31. decembru 2021 bola takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	v EUR	v %		
a	b	c	d	e
DONAU AGRO ApS, Hjørringevej 442A	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. Dňa 15.10.2019 sa spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. zlúčila so zanikajúcou spoločnosťou POLNOTOP, spol. s r.o.

A.9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. so sídlom Červenej armády 178, 935 32 Kalná nad Hronom je 100 %- nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti DONAU AGRO ApS. so sídlom v Hjørringevej 442A, Oster Vra 9750, Dánske Kráľovstvo. Materská spoločnosť DONAU AGRO ApS. Nezostavuje 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, Hjørringevej 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. Počas roka 2021 pandémie mala negatívny dopad na ekonomiku Slovenska. Donau farm manažment však očakáva, že práve poľnohospodárske prostredie a fakt, že produkcia potravinových komodít mala veľmi dobrú úroveň predajných cien v roku 2021, budú určovať priaznivé podmienky pre poľnohospodársky sektor aj v roku 2022.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Vykazujú sa všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. zohľadňujú sa všetky riziká, straty a zníženia hodnoty majetku a záväzkov, ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú 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 2021 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. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a zahŕňa aj náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo a pod.).

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

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

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

Nájomca:

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

(b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía 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 rozpušťajú do nákladov podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

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

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

(d) Pohľadávky

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

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

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

(e) Finančný majetok

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

(f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

(g) Záväzky, dlhopisy, pôžičky a úvery

Záväzky 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

(I) 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%
Ocenené práva	9	rovnomerný	11,10%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok			

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

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

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

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

(b) Opravné položky

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

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

Na účte 416 – oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení Donau farm Kalná, s.r.o. so spoločnosťou POLNOTOP, spol. s r.o. sa účtuje ku dňu zrušenia bez likvidácie rozdiel medzi zisteným ocenením majetku a záväzkov v účtovníctve a ocenením reálnou hodnotou.

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

Za účtovné obdobie 2021 sa hodnota investícií v dcérskych spoločnostiach vykazuje v obstarávacích cenách. Spoločnosť naďalej neupravuje hodnotu investícií na výšku hodnoty vlastného imania v dcérskych spoločnostiach, v ktorých má obchodný podiel, teda nepoužíva precenenie investície na výšku hodnoty vlastného imania v týchto spoločnostiach cez účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, tak ako to bolo do obdobia za rok 2020.

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

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

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

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

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

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

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

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021

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):

	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2021							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	E	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	100 853	91 255	2 257 696	-	12 892	-	2 462 696
Prírastky	-	-	-	-	-	18 412		18 412
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	100 853	91 255	2 257 696		31 304		2 481 108
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	85 895	20 279	2 257 696	-	-	-	2 363 870
Prírastky	-	8 464	10 139	-	-	-	-	18 603
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	94 359	30 418	2 257 696				2 382 473
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	14 958	70 976	0	-	12 892	-	98 826
Stav na konci účtovného obdobia	-	6 494	60 837	0	-	31 304	-	98 635

Donau farm Kalná, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	6	5	7	9	2	1
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	2	2	3	6	3	4	8
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2020								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	E	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	100 853	91 255	2 257 696	-	-	-	2 449 804
Prírastky	-	-	-	-	-	12 892	-	12 892
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	100 853	91 255	2 257 696	-	12 892	-	2 462 696
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	70 128	10 139	2 257 696	-	-	-	2 337 963
Prírastky	-	15 767	10 140	-	-	-	-	25 907
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	85 895	20 279	2 257 696	-	-	-	2 363 870
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	30 725	81 116	0	-	-	-	111 841
Stav na konci účtovného obdobia	-	14 958	70 976	0	-	12 892	-	98 826

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021

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. 2021

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 550 574	4 074 689	16 040 875	273 955	-	0	1 758 514	10 417	56 709 024
Prírastky	-	-	-	-	-	-	12 905 978	419 648	13 325 626
Úbytky	(36 819)	-	(871 661)	-	-	-	-	(112 468)	(1 020 948)
Presuny	10 717 670	187 433	435 522	-	-	-	(11 340 625)	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	45 231 425	4 262 122	15 604 736	273 955	-	-	3 323 867	317 597	69 013 702
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 193 887	9 612 899	205 469	-	0	-	-	11 012 255
Prírastky	-	215 495	2 213 610	22 829	-	-	-	-	2 451 934
Úbytky	-	-	(1 621 890)	-	-	-	-	-	(1 621 890)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 409 382	10 204 619	228 298	-	-	-	-	11 842 299
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 550 574	2 880 802	6 427 976	68 486	-	0	1 758 514	10 417	45 696 769
Stav na konci účtovného obdobia	45 231 425	2 852 740	5 400 117	45 657	-	-	3 323 867	317 597	57 171 403

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

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

Predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2020

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	24 847 538	4 206 700	14 647 495	273 955	-	0	1 973 611	42 500	45 991 799
Prírastky	-	-	-	-	-	-	11 200 215	109 695	11 309 910
Úbytky	(113 787)	(138 411)	(198 709)	-	-	-	-	(141 778)	(592 685)
Presuny	9 816 823	6 400	1 592 089	-	-	-	(11 415 312)	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	34 550 574	4 074 689	16 040 875	273 955	-	0	1 758 514	10 417	56 709 024
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 041 175	8 471 270	182 640	-	0	-	-	9 695 085
Prírastky	-	396 420	1 505 907	22 829	-	-	-	-	1 925 156
Úbytky	-	(243 708)	(364 278)	-	-	-	-	-	(607 986)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 193 887	9 612 899	205 469	-	0	-	-	11 012 255
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	24 847 538	3 165 525	6 176 225	91 315	-	0	1 973 611	42 500	36 296 714
Stav na konci účtovného obdobia	34 550 574	2 880 802	6 427 976	68 486	-	0	1 758 514	10 417	45 696 769

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

C.2.1 Majetok obstaraný z dotácií

Majetok v EUR	k 31.12.2021		k 31.12.2020	
	Obstarávacía cena	Zostatková cena	Obstarávacía cena	Zostatková cena
Dlhodobý hmotný majetok:				
Kombajn	526 066	48 137	526 066	120 342
Ostatný dlhodobý majetok	869 301	44 396	869 301	66 594

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 31.12.2021 spoločnosť založila v prospech RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB pozemky v hodnote 45 231 425 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-Mliečno a Poľnohospodárske družstvo Kalná nad Hronom. Goodwill je v plnej výške odpísaný. Dňa 15.10.2019 spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. sa zlúčila so zanikajúcou spoločnosťou POLNOTOP, spol. s r.o. Goodwill sa v plnej výške odpísal k 31.12.2019.

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

C.3.1 Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na nasledujúcich stranách.

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 končiace 31. 12. 2021				31. 12. 2020	
	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	4 341 046	182 341	2 948 847	4 158 705
Donau farm Lok, s.r.o. Červenej armády 179, 93532 Kalná nad Hronom	100	100	8 241 438	442 404	4 927 663	7 799 035
Donau farm Padáň, s.r.o. Červenej armády 178, 93532 Kalná nad Hronom	100	100	4 433 290	45 164	14 965 109	9 962 181
LEVSEM spol. s r.o., Červenej armády 178, 935 32 Kalná nad Hronom	100	100	4 162 822	96 344	4 214 008	4 083 406
Poľno Slovakia, s. r.o., Gajova 4, 811 09 Bratislava – mestská časť Staré mesto	100	100	791	(227)	1	1 018
Donau farm Rimavská., s.r.o. Červenej armády 178, 935 321 Kalná nad Hronom	100	100	1 789 256	163 173	1 788 891	1 899 581
Ostatné realizovateľné CP a podiely						
Tekov-Nákupné družstvo Levice					332	332
Donau farm Šamorín, s.r.o.	0,95	0,95			15 368	80 180
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	28 860 219	27 984 438

Spoločnosť sa v roku 2019 zlúčila so spoločnosťou POLNOTOP, spol. s r.o. a stala sa jej nástupníckou spoločnosťou. V dôsledku zlúčenia bola eliminovaná finančná investícia.

V roku 2020 spoločnosť kúpila obchodný podiel spoločnosti Poľno Slovakia, s. r.o. so sídlom Gajova 4, 811 09 Bratislava – mestská časť Staré mesto.

Podiely na základnom imaní v dcérskych spoločnostiach sa oceňovali metódou vlastného imania do roku 2020.

Za účtovné obdobie 2021 sa hodnota investícií v dcérskych spoločnostiach vykazuje v obstarávacích cenách bez revaluácie. Spoločnosť naďalej neupravuje hodnotu investícií na výšku hodnoty vlastného imania v dcérskych spoločnostiach, v ktorých má obchodný podiel, teda nepoužíva precenenie investície na výšku hodnoty vlastného imania v týchto spoločnostiach cez účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, tak ako to bolo do obdobia za rok 2020. Spoločnosť neidentifikovala indikátory možného znehodnotenia investícií.

Ocenenie metódou vlastného imania:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Stav k 1. januáru	27 984 106	27 570 308
Prírastok/(úbytok) podielov v obstarávacej cene	0	1
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	875 781	413 797
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	x	x
Stav k 31. decembru	28 859 887	27 984 106

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021

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. 2021									
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	27 903 925	-	80 513	-	-	-	0	-	27 984 438
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Precenenie	940 594	-	(64 813)	-	-	-	-	-	875 781
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	28 844 519	-	15 700	-	-	-	0	-	28 860 219
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 903 925	-	80 513	-	-	-	-	-	27 984 438
Stav na konci účtovného obdobia	28 844 519	-	15 700	-	-	-	-	-	28 860 219

Donau farm Kalná, s.r.o.Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 5 7 9 2 1

DIČ 2 0 2 2 2 3 6 3 4 8

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

Predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2020									
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	27 494 003	-	76 637	-	-	-	0	-	27 570 640
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Precenenie	409 922	-	3 876	-	-	-	-	-	413 798
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	27 903 925	-	80 513	-	-	-	0	-	27 984 438
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 494 003	-	76 637	-	-	-	-	-	27 570 640
Stav na konci účtovného obdobia	27 903 925	-	80 513	-	-	-	-	-	27 984 438

C.4. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely

C.4.1 Realizovateľné cenné papiere a podiely

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Obstarávací cena	Reálna hodnota	Nominálna hodnota podielu	Podiel na ZI	Finančný výnos v roku 2021
	EUR	EUR	EUR	%	EUR
Tekov-Nákupné družstvo Levice	332	n/a*	332	n/a*	-
Donau farm Šamorín, s.r.o.	15 368	15 368	15 368	0,95	-
Celkom	15 700	-	15 700	-	-

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

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 14 965 109 EUR k 31.12.2021, 4 387 755 EUR k 31.12.2020).

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. 2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	20 647	1 514	20 647	-	1 514
Výrobky	1 626	-	1 626	-	-
Tovar	64 607	-	64 607	-	-
Spolu	86 881	1 514	86 881	-	1 514

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 A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	-		-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-		-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	456 965	29 791	486 756
Ostatné pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	567 158	-	567 158
Iné pohľadávky, Daňové pohľadávky	149 330	23	149 353
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 173 453	29 814	1 203 267

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

Pohľadávky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	183 914	-	183 914
Dlhodobé pohľadávky spolu	183 914	-	183 914
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	647 035	406 016	1 053 051
Ostatné pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	516 672	-	516 672
Iné pohľadávky	46 660	-	46 660
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 210 367	406 016	1 616 383

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

C.6.2 Opravné položky k pohľadávkam

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky A	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2021				
	Stav OP k 1.1.2021 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva E	Stav OP k 31.12.2021 f
Pohľadávky z obchodného styku	22 071	22 154	(22 071)	-	22 154
Pohľadávky spolu	22 071	22 154	(22 071)	-	22 154

C.6.3 Pôžičky poskytnuté spoločnostiam v rámci skupín

Spoločnosť	Suma v EUR	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v EUR	
					v r. 2021	po r. 2021
LEVSEM, s.r.o.	0	4,02	Na požiadanie			
Donau Agro ApS	535 359	2,00	Na požiadanie			
Pôžičky spolu	535 359					

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.

C.6.6 Odložená daňová pohľadávka/ odložený daňový záväzok (r. 52 a r. 117 súvahy)

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	(2 350 842)	(1 315 013)
Odpočítateľné	22 463	108 496
Zdaniteľné	(2 373 306)	(1 423 509)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	465 524	444 008
Odpočítateľné	465 524	444 008
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	750 033	2 330 041
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	259 984	605 334
Uplatnená daňová pohľadávka	259 984	183 914
Zaúčtovaná ako náklad	(76 070)	-
Oprava počiatočných stavov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	(183 914)	183 914
Odložený daňový záväzok	(498 394)	(298 937)
Zmena odloženého daňového záväzku	(498 394)	(298 937)
Zaúčtovaná ako náklad	498 394	-
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. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	360	1 208
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 381 123	1 371 831
Spolu	2 381 483	1 373 039

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. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho najvýznamnejšie:	139 982	191 907
Zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel	36 160	43 122
Poistenie majetku (lom strojov, priem.rizík, budovy, zásoby, plodín, zodp.za škodu)	67 769	70 200
Prenájom kombajnu, servis traktorov a postrekovača, licencie, prenájmy, poštovné	36 053	78 585
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho najvýznamnejšie:	94 133	270 234
Náhrady škôd, finančné bonusy z poistenia pohľadávok, preplatky za odber vôd	6 324	75 078
Finančné bonusy za odber chémie a osív	24 214	27 352
Odhady tržieb – príplatku za dodanú cukr.repu a špeciálnu prémii na plochu cukr.repy	63 595	167 804

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. 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	26 964 066	-	-	-	26 964 066
Ostatné kapitálové fondy	1 081 802	-	-	-	1 081 802
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	258 399	-	-	-	258 399
Oceňovacie rozdiely					
z precenenia majetku a záväzkov	(691 867)	691 867	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí	(45 717)	-	-	-	(45 717)
Neuhradená strata minulých rokov	(6 334 195)	-	-	544 896	(5 789 299)
Nerozdelený zisk minulých rokov r.2019 (POLNOTOP)	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	544 896	4 169 173	-	(544 896)	4 169 173
Spolu	21 777 384	4 861 040	-	0	26 638 424

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

Zmluvné strany sa dohodli, že dňom, od ktorého sa úkony POLNOTOP, ako zanikajúcej spoločnosti, považujú za úkony vykonané na účet Donau farm Kalná, ako nástupníckej spoločnosti, je 30.09.2019.

Podľa zmluvy o zlúčení spoločnosti Donau farm Kalná so spoločnosťou POLNOTOP, spol. s r.o. prešlo celé imanie POLNOTOP do ostatných kapitálových fondov Donau farm Kalná, ktorá je nástupníckou spoločnosťou.

Všetky zložky vlastného imania POLNOTOP (základné imanie, kapitálové fondy, fondy zo zisku, nerozdelený zisk minulých rokov , a pod.) boli prebraté do zložiek vlastného imania Donau farm Kalná a budú tvoriť účet 413 – ostatné kapitálové fondy.

Celková výška základného imania Donau farm Kalná ako nástupníckej spoločnosti po zlúčení predstavuje sumu 26 964 066 EUR. Pre vylúčenie akýchkoľvek pochybností zmluvné strany prehlasujú, že zlúčením nedochádza k navýšeniu základného imania Donau farm Kalná a základné imanie Donau farm Kalná zostane nezmenené.

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	26 964 066	-	-	-	26 964 066
Ostatné kapitálové fondy	1 081 802	-	-	-	1 081 802
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	258 399	-	-	-	258 399
Oceňovacie rozdiely					
z precenenia majetku a záväzkov	(1 018 767)	142 986	183 914	-	(691 867)
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí	(45 717)	-	-	-	(45 717)
Neuhradená strata minulých rokov	(5 296 408)	-	-	(1 037 787)	(6 334 195)
Nerozdelený zisk minulých rokov r.2019 (POLNOTOP)	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 037 787)	544 896	-	1 037 787	544 896
Spolu	20 905 588	687 882	183 914	0	21 777 384

D.1.2 Vysporiadanie zisku za rok 2020

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31. 12. 2020
Účtovný zisk	544 896
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2021
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	544 896
Spolu	544 896

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. 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	427 234	470 292	427 234	-	470 291
Zákonné, z toho:	48 534	50 377	48 534	-	50 377
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	48 534	50 377	48 534	-	50 377
Ostatné, z toho:	378 700	419 915	378 700	-	419 914
Rezerva na audit	6 400	6 500	6 400	-	6 500
Rezerva na nezapl.náj.FO, PO	198 300	327 493	198 300	-	327 493
Rezerva výplata dôchodku	5 490	2 139	5 490	-	2 139
Rezerva SPP	32 000	32 100	32 000	-	32 100
Rezerva za odber, plynu, vody	100	100	100	-	100
Rezerva na servis a ND	80 000	1 080	80 000	-	1 080
Rezerva na ostatné	509	805	509	-	804
Rezerva na prepravu cukr.repy	49 401	45 000	49 401	-	45 000
Rezerva na členský príspevok	4 000	4 500	4 000	-	4 500
Zväz pestovať CR					
Rezerva na poisť.pohľadávok	0	0	0	-	0
Rezerva na licenčné poplatky	2 500	198	2 500	-	198

Použitie rezerv sa predpokladá v roku 2022.

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 neučtovala k 31.12.2021. Spoločnosť opätovne posúdi tvorbu tejto rezervy ku koncu budúceho účtovného obdobia.

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	159 888	427 234	159 888		427 234
Zákonné, z toho:	20 617	48 534	20 617		48 534
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	20 617	48 534	20 617		48 534
Ostatné, z toho:	139 271	378 700	139 271		378 700
Rezerva na audit	5 200	6 400	5 200		6 400
Rezerva na nezapl.náj.FO, PO	66 005	198 300	66 005		198 300
Rezerva výplata dôchodku	5 396	5 490	5 396		5 490
Rezerva SPP	24 800	32 000	24 800		32 000
Rezerva za odber, plynu, vody	100	100	100		100
Rezerva na servis a ND	700	80 000	700		80 000
Rezerva na ostatné	45	509	45		509
Rezerva na prepravu cukr.repy	31 975	49 401	31 975		49 401
Rezerva na členský príspevok	2 654	4 000	2 654		4 000
Zväz pestovať CR					
Rezerva na poisť.pohľadávok	396	0	396		0
Rezerva na licenčné poplatky	2 000	2 500	2 000		2 500

Donau farm Kalná, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021

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 2021			31. decembra 2020		
	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy):	91 094	-	91 094	93 526	-	93 526
Záväzky z obchodného styku (r. 103)	-	-	-	-	-	-
Záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.109)	-	-	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu (r.114)	91 094	-	91 094	93 526	-	93 526
Záväzky z derivátových operácií (r.116)	-	-	-	-	-	-
Odložený daňový záväzok (r. 117)	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy):	15 944 826	339 963	16 284 789	6 833 035	4 389 575	11 222 610
Záväzky z obchodného styku vrátane nevyfakturovaných dodávok (r. 123)	15 221 131	339 963	15 561 094	4 605 007	4 389 575	8 994 582
Záväzky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke(r.128)	71 540	-	71 540	2 052 059	-	2 052 059
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r.130)	-	-	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	80 963	-	80 963	99 799	-	99 799
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	49 316	-	49 316	57 919	-	57 919
Daňové záväzky a dotácie (r.133)	521 876	-	521 876	17 225	-	17 225
Záväzky z derivátových operácií (r.134)	-	-	-	-	-	-
Iné záväzky (r.135)	-	-	-	1 026	-	1 026
Spolu	16 534 314	339 963	16 874 277	6 926 561	4 389 575	11 316 136

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.3.2 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. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	93 526	93 770
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 589	6 895
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 589	6 895
Čerpanie sociálneho fondu	9 021	7 139
Konečný zostatok sociálneho fondu	91 094	93 526

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 v rámci skupiny

Spoločnosť	Suma v EUR	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v EUR	
					v r. 2021	po r. 2021
Donau farm Šamorín, s.r.o.	1 700 000	2,50	Na požiadanie		1 700 000	-
Donau farm Rimavská, s.r.o.	70 000	1,00	Na požiadanie		-	-
Pôžičky spolu	1 770 000		Na požiadanie		1 700 000	-

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 31.12.2021 f	V príslušnej mene k 31.12.2020 g
Dlhodobé bankové úvery						
Nordjyske Bank A/S	EUR	Fixný 4,165% / 3,76% / LIBOR 3+3,35%	-	Záložné právo na nehnuteľnostiach, hnutelnom majetku na požiadanie, na obchodnom podiele, v spoločnostiach Donau farm Padáň, s.r.o., bianco zmenka	51 510 995	49 231 610
Tatra banka, a.s.	EUR	6 M EURIBOR + 1,50% p.a.	31.12.2023	Záložné právo na poľnohospodárske stroje v Donau farm Padáň, s.r.o.	78 207	156 414

Bežné bankové úvery (riadok 139 súvahy)

Banka/veriteľ	Účel	Mena	Suma v cudzej mene		Suma v EUR		Úroková sadzba	Splatnosť	Ručenie
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020			
Tatra banka, a.s.	Blokovaný Kontokorentný s možnosťou Obnovy	EUR	0	0	0	0	1M EURIBOR menený mesačne +1,60%p.a.	Prvý deň konečnej splatnosti 30.06.2021 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	78 207	78 207	6M EURIBOR+ 1,50% p.a.	31.12.2023	Záložné právo k hnutelnému majetku Donau farm Padáň, s.r.o.
Celkom			0	0	78 207	78 207			
Krátkodobá časť dlhodobých úverov celkom					78 207	78 207			
Bežné bankové úvery (vrátane krátkodobej časti dlhodobých úverov) celkom (r. 139)			0	0	156 414	234 621			

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

V roku 2019 spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s. vo výške 5 000 000 EUR. Z tohto splátkového úveru sa čerpala suma 378 000 EUR na kúpu hnutelného majetku.

Donau farm Kalná, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021

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

V roku 2020 spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. navýšila úver o 2 279 384,67 EUR v RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB.

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

D.5. Časové rozlíšenie (riadok 141 súvahy)

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé :	567 746	567 746
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	21 756	60 691
Investičné dotácie	21 756	60 691
Novonadobudnutý majetok	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	39 004	39 174
Investičné dotácie	37 769	37 769
Nájomné za pozemky	9	160
Novonadobudnutý majetok	1 226	1 245
Spolu	628 506	667 611

V roku 2021 spoločnosť zaúčtovala krátkodobé výdavky budúcich období na nezaplatené úroky z úverov v RINGJOBING LANDBOBANK.AKTIESELSKAB za rok 2021 vo výške 567 746 EUR., ktoré budú vyplatené v priebehu roka 2022.

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 štvrtročnej báze	3M EURIBOR na štvrtročnej 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. 2021		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. 2021		31. 12. 2020	
	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:				
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.)				

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. V rokoch 2021 a 2020 spoločnosť Donau farm Kalná, s.r.o. neúčtovala o derivátových transakciách.

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 2020 a 2019 sa v zmysle opatrenia k účtovnej závierke jednotná platba na plochu nezapočítava do čistého obratu.

	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie strany)		Celkom	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Vlastné výrobky:								
Pšenica	2 205 202	1 503 337	380 833	316 318	-	-	2 586 035	1 819 655
Kukurica	1 139 922	1 309 559	-	-	-	-	1 139 922	1 309 559
Repka	1 937 695	1 492 831	-	-	-	-	1 937 695	1 492 831
Jačmeň	69 793	0	-	-	-	-	69 793	0
Sója	188 435	0	-	-	-	-	188 435	0
Cukrová repa	1 100 344	1 001 458	-	-	-	-	1 100 344	1 001 458
Slama	12 137	16 308	-	-	-	-	12 137	16 308
Služby :								
Agro služby	2 537 381	2 658 083	-	-	-	-	2 537 381	2 658 083
Nájomné	473 013	293 164	-	-	-	-	473 013	293 164
Preprava, skl.	86 554	112 391	4 274	-	-	-	90 828	112 391
Traktor.práce	140	4 100	-	-	-	-	140	4 100
Ostatne služby	626 517	649 900	-	-	-	-	626 517	649 900
Tovar :								
Pšenica	2 090 124	2 474 461	3 381 461	1 713 283	-	-	5 471 585	4 187 744
Jačmeň jarný	61 953	59 026	-	-	-	-	61 953	59 026
Jačmeň ozim	10 483	7 849	-	-	-	-	10 483	7 849
Ciok.	60 584	25 975	-	-	-	-	60 584	25 975
Tovar-ostatný	63 904	96 497	-	-	-	-	63 904	96 497
Ovos nahý	41 585	0	-	-	-	-	41 585	0
Pelúška	45 870	0	-	-	-	-	45 870	0
Sója	117 461	0	-	-	-	-	117 461	0
Kukurica	4 393 504	2 279 856	8 545	-	-	-	4 402 049	2 279 856
Repka	2 273 312	2 892 186	-	-	-	-	2 273 312	2 892 186
Slnečnica	149 769	3 216	-	-	-	-	149 769	3 216
Hrach	302 140	258 419	-	-	-	-	302 140	258 419
Celkom	19 987 822	17 138 616	3 775 113	2 029 601	-	-	23 762 935	19 168 217

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	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba					
a polotovary vlastnej výroby	1 368 160	1 093 581	1 270 323	274 579	(176 742)
Výrobky	1 255 616	1 266 040	1 600 264	(10 424)	(334 224)
Zvieratá					
Spolu	2 623 776	2 359 621	2 870 587	264 155	(510 966)
Manká a škody		X	x		
Reprezentačné		x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	264 155	(510 966)

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 896 712	4 384 342
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	2 225 921	2 024 260
Dotácie na priame platby, cukrová repa, diverzifikácia	1 145 569	1 200 789
Dotácie investičné, ostatné	242 647	37 769
Náhrady škôd od poisťovne	76 719	153 912
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	1 200
Refakturované výnosy	733 647	500 956
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	27 339	129 634
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:</i>	2 670 791	2 360 082
Dlhodobý hmotný majetok	468 029	385 676
Materiál	2 202 762	1 974 406
Finančné výnosy, z toho:	10 277	1 031 576
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	10 078	99 808
Výnosové úroky	10 078	99 808
Výnosy z CP a podielov od prepojených UJ	-	931 766
Ostatné finančné výnosy - daňové	199	-

Spoločnosť v roku 2021 fakturovala alokované náklady na poradenskú činnosť spriazneným osobám vo výške 730 953 EUR (zahrnuté vo výnosoch z refakturovaných nákladov) a to nasledovným spoločnostiam:

- Donau farm Dedinka, s.r.o.	126 549 EUR
- Donau farm Lok, s.r.o.	123 905 EUR
- Donau farm Padáň, s.r.o.	98 044 EUR
- Donau farm Šamorín, s.r.o.	190 995 EUR
- LEVSEM, s.r.o.	186 224 EUR
- Lykkegaard Landrug, s.r.o.	3 760 EUR
- Poľno Slovakia, spol. s r.o.	286 EUR
- Donau farm Rimavská s.r.o.	1 190 EUR

Výnosy z predaného dlhodobého majetku zahŕňajú výnosy z predaja pozemkov, z predaja budov, z predaja hnuteľného majetku vo výške 171 000 EUR (poľnohospodárske stroje, motorové vozidlá). Tieto predaje sa týkajú predajov tretím osobám.

F. NÁKLADY

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

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby:	2 312 824	2 239 534
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	17 622	20 625
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	12 800
Súvisiace audítorské služby	4 622	7 825
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 295 012	2 218 909
Právne, poradenské (vratane spriaznených), účtovné, školenia	352 982	285 040
Nájomné	560 832	699 095
Opravy a udržiavanie	734 977	677 151
Náklady na reprezentáciu	7 904	6 004
Internet, telefónne poplatky, poštovné služby	18 614	14 347
Diaľničné známky, mýto, STK, EK, GPS	21 261	32 323
Agrotechnické služby, Deratizácia, licenčné poplatky za osivá, preprava	355 606	263 523
Ostatné služby	242 836	241 426
Osobné náklady	1 826 801	1 860 271
Mzdové náklady	1 311 379	1 317 036
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	458 636	464 539
Sociálne náklady	56 786	78 697
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 168 938	4 567 332
Dane a poplatky	238 198	228 752
Odpisy, opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku:	1 598 943	1 573 693
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	18 603	25 907
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	1 580 340	1 547 786
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	2 353 811	2 187 830
<i>Dlhodobý hmotný majetok-stroje</i>	121 365	26 372
<i>Pozemky</i>	35 399	113 787
<i>Materiál</i>	2 197 047	1 967 540
<i>Ostatné</i>	-	80 131
Odpis pohľadávok nedaňové	-	-
Odpis pohľadávok	-	11 662
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	83	(153 260)
Poistenie-havarijné, zákonné, lom stroja, poistenie budov a zásob	223 903	215 102
Prefakturované náklady	733 647	500 956
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	15 700	2 597
Manká a škody , pokuty	4 653	-
Finančné náklady:	1 771 749	1 718 672
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 771 749	1 718 672
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	-	-
Nákladové úroky	1 767 574	1 715 522
Ostatné náklady na finančnú činnosť-bankové poplatky	3 907	2 278
Kurzové straty	268	872

G. DAŇ Z PRÍJMOV

G.3.1 Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 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.3.2 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. 2021			31. 12. 2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 918 089			(1 204 991)		
teoretická daň	x	1 032 799	21%	x	(253 048)	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	89 342	18 762	-95%	73 675	15 472	-95%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	13 202	2 772	0%	932 805	195 889	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%		-	0%
Spolu		1 054 333	-25%		(41 687)	-25%
Splatná daň z príjmov		-	-1%		-	-1%
Odložená daň z príjmov		1 054 333	-25%		(41 687)	-25%

Splatná daň zahŕňa zrážkovú daň z úrokov 0 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	2021	2020
Pozemky prenajaté od tretích osôb (ha)	1 776	2 670
Pozemky prenajaté tretím osobám (ha)	3 804	428
Pozemky v nájme od spriaznených osôb, z toho :	79	120
DF LOK	79	45
LEVSEM	0	98
POLNOTOP	0	0
Pozemky prenajaté spriazneným osobám, z toho :	2 765	1 666
DF DEDINKA	806	802
DF LOK	305	144
LEVSEM	608	259
DF PADAN	706	240
DF SAMORIN	340	221

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	5	7	9	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	3	6	3	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

I.1. Podmienené záväzky

Daňové priznania môžu byť predmetom daňovej kontroly počas obdobia piatich rokov od konca roku (siedmich rokov v prípade vykázania daňovej straty počnúc rokom 2014), 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 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2021 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. dôvodného obohatenia žalovanej, ktorému došlo neoprávneným užívaním pozemkov vo vlastníctve spoločnosti.

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 (2020: 100 000 000 EUR).

I.2. Podmieneny majetok

Spoločnosť neeviduje takýto majetok.

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

Súčasní členovia štatutárneho orgánu nepoberali od spoločnosti žiadne príjmy a výhody počas účtovného obdobia končiacoho 31.decembra 2020 a 31.decembra 2021 okrem tých, ktoré sú uvedené v bode K poznámok.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: 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	
	2021	2020
Lykkegaard Landbrug ApS		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	-	-
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	-	-
<i>Obstaranie materiálu, tovaru, majetku</i>	-	-
Nákup služieb vrátane nájomného	41 592	42 192
Náklady na predaný materiál	-	11 829
Náklady na predaný tovar	-	3 080
Kurzové straty	-	172
Predaj materiálu, tovaru, výrobkov	53 575	13 707
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	2 644	720
Prefakturované výnosy	3 760	1 850
DAN FARM s.r.o.		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	-	-
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	-	-
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	309	2 979
Prefakturované výnosy	-	-
Dron Agro s.r.o.		
Predaj služieb za nájom pozemkov	7	7

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

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
DONAU AGRO ApS (materská spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	567 158	516 672
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	-	-
Nákup služieb vrátane nájomného	684 000	336 000
Prefakturované výnosy	-	464
Nákladové úroky z pôžičky	-	-
Výnosové úroky z pôžičky	9 435	9 435
Donau farm Lok, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	-	29 234
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	5 134 657	1 729 010
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	5 751 379	1 702 047
Nákup služieb vrátane nájomného	277 413	328 840
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	568 321	517 563
Predaj služieb- skladovanie, agrotechnické a ostatné služby, nájom pozemkov	856 707	1 038 422
Prefakturované výnosy	123 905	99 008
Vnútorné zúčtovanie	122 500	-
Donau farm Padáň, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
<i>Hodnota pohľadávok spolu</i>	-	1 936
<i>Hodnota záväzkov spolu</i>	1 218 227	1 036 788
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	2 077 383	1 547 755
Náklady budúcich období	1 292	365
Nákup materiálu do spotreby	12 764	12 438
Nákup služieb vrátane nájomného	6 038	29 115
Prefakturovaná oprava traktora	6 413	-
Prefakturované náklady	58	-
Predaj materiálu, tovaru, výrobkov, majetku	180 437	12 851
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotech. služieb	60 235	135 039
Výnosové úroky z pôžičky	-	-
Prefakturované výnosy	8 044	62 284

Donau farm Šamorín, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
Hodnota pohľadávok spolu	1 721	-
Hodnota záväzkov spolu	3 640 863	3 386 420
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	4 005 640	2 507 291
Nákladové úroky z pôžičky	39 041	42 616
Predaj materiálu, tovaru, výrobkov, majetku	573 551	494 463
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	48 961	22 298
Prefakturované výnosy	190 995	81 496
Donau farm Dedinka, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
Hodnota pohľadávok spolu	-	37 537
Hodnota záväzkov spolu	2 736 859	630 569
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	3 922 808	1 355 190
Nákup služieb vrátane nájomného	-	1 876
Predaj materiálu, tovaru a výrobkov	395 150	333 317
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	837 407	871 692
Prefakturované výnosy	126 549	83 780
LEVSEM, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
Hodnota pohľadávok spolu	-	57 496
Hodnota záväzkov spolu	2 101 527	3 924 709
Obstaranie materiálu, tovaru, majetku	2 159 645	9 925 049
Nákup služieb vrátane nájomného	-	1 127
Predaj materiálu, tovaru a výrobkov	592 597	600 852
Predaj služieb vrátane nájomného a agrotechn. služieb	1 386 135	1 319 713
Výnosové úroky z pôžičky	-	90 373
Prefakturované výnosy	186 224	169 141
Vnútorné zúčtovanie	153 448	59 628
Výnosy z odpísaných pohľadávok	-	1 200
Donau farm Rimavská, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
Hodnota pohľadávok spolu	715	6
Hodnota záväzkov spolu	71 540	70 840
Nákladové úroky z pôžičky	700	702
Prefakturované výnosy	1 191	419
DPH na výstupe 20%	-	2
POLNO SLOVAKIA, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
Hodnota pohľadávok spolu	202	-
Hodnota záväzkov spolu	-	-
Nákup služieb vrátane nájomného	-	-
Výnosové úroky z pôžičky	-	-
Prefakturované výnosy	286	-

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

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti.

V roku 2021 má spoločnosť za sebou veľmi rušné obdobie vyplývajúce zo súčasnej situácie spôsobenej pandémie Covid-19, avšak z pohľadu poľnohospodárskych prác bez omeškaní alebo zníženia kvality v súvislosti s touto pandemiou.

Spoločnosť má striktné nastavenie opatrení vo všetkých výrobných fázach týkajúcich sa produkcie aj administratívy:

- Administratíva pracuje z domova podstatnú časť pracovného času, aby sa minimalizoval risk
- Manažéri a zamestnanci v produkcii sú rozdelení na pracovné skupiny a dodržiavajú všetky ochranné opatrenia
- Distribúcia komodít je zabezpečená obzvlášť striktnými opatreniami v dodržiavaní vzdialeností a minimalizovania kontaktu medzi našimi zamestnancami a externými vodičmi
- Zamestnanci sa testujú na týždennej báze pokiaľ to nariaďuje Regionálny úrad verejného zdravotníctva

Donau farm manažment je zodpovedný v dodržiavaní opatrení a reakcii na situáciu, napriek tomu nepostrehol výrazný negatívny vplyv na fungovanie spoločnosti.

Prebiehajúca vojenská operácia na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môže mať vplyv na európske a globálne ekonomiky. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku alebo Bielorusku. Avšak, vplyv na všeobecnú ekonomickú situáciu môže vyžadovať revízie určitých predpokladov a odhadov použitých v účtovnej závierke. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty niektorých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom roku. V oblasti prevádzky môže táto situácia ohroziť dodávky energií a hnojív. V tejto fáze manažment nie je schopný spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodov, ceny produktov, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu ku dňu tejto účtovnej závierky Spoločnosť pokračuje v plnení svojich záväzkov v čase ich splatnosti a pokračuje v uplatňovaní princípu nepretržitého pokračovania v činnosti.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o finančných tokoch od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumie 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	2021	2020
Peniaze	211	360	1 208
Účty v bankách	221.1	2 381 123	1 371 831
Kontokorentný účet	221.2	0	0
Spolu		2 381 483	1 373 039

Spoločnosť použila na vykazovanie 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	Skutočnosť v
		EUR	EUR
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 918 089	544 896
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 468 853	267 246
		1 598 943	
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		1 573 693
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	
	Zmena stavu rezerv (+/-)	43 057	267 346
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(85 284)	(230 748)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	188 921	(201 065)
	Dividendy a iné poidely na zisku účtované do výnosov (-)	-	(931 766)
	Úroky účtované do nákladov (+)	39 953	43 318
	Úroky účtované do výnosov (-)	(10 078)	(99 808)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(311 265)	(165 386)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	4 606	11 662
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	6 962 805	5 842 854
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	314 241	(109 965)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 420 671	4 617 966
	Zmena stavu zásob (-/+)	227 893	1 334 853
	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.)	13 349 747	6 654 997
	Prijaté úroky (+)		159 493
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(320 472)	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		1 372
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 029 275	6 815 861
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(18 412)	(12 892)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(13 211 738)	(11 168 131)
	Výdavky na obstaranie podielov v iných účtovných jednotkách (-)		
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	468 029	385 676
	Príjmy z dividen a iných podielov na zisku (+)	-	931 766
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(12 762 121)	(9 863 581)
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	741 290	3 867 906
	Príjmy z úverov (+)	2 279 385	1 426 062
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(78 207)	(78 207)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		0
	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	(1 419 481)	(43 318)
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)		2 676 870
	Výdavky na poskytnutie pôžičiek (-)	(40 407)	(113 500)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	741 290	3 867 906
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 008 444	820 187
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 373 039	552 852
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 381 483	1 373 039
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)	2 381 483	1 373 039