

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 Semat, a.s. (do 10.1.2023: SEMAT, a.s.) (ďalej len „spoločnosť“)
Sídlo:	Farárske 6922 917 01 Trnava
Dátum založenia:	10.11.1994
Dátum zapísania do obchodného registra:	01.05.1995
Identifikácia v obchodnom registri:	Obchodný register Okresného súdu Trnava Oddiel Sa, vložka č. 92/T
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	34 120 076

A.2. Hlavná činnosť spoločnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti podľa obchodného registra sú:

- poľnohospodárska výroba, vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych produktov,
- výroba osív a sadív, obilovín, kukurice, strukovín, krmovín, technických plodín a ich predaj,
- mäsiarstvo a údenárstvo (do 4.11.2022),
- maloobchod s mäsom a údenárskymi výrobkami, potravinárskym tovarom (do 4.11.2022),
- murárstvo, tesárstvo, klampiárstvo, obkladačné a pokrývačské práce, vodoinštalatérsťvo (do 4.11.2022),
- dezinfekcia, dezinfekcia, deratizácia (do 4.11.2022),
- služby v oblasti poľnohospodárskej výroby s využitím poľnohospodárskej techniky,
- cestná motorová doprava – nákladná cestná doprava (do 4.11.2022),
- cestná motorová doprava – nepravidelná autobusová doprava (do 4.11.2022),
- výroba a oprava poľnohospodárskych strojov (do 4.11.2022),
- sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona) (do 4.11.2022),
- činnosť organizačného a ekonomického poradcu v oblasti poľnohospodárstva,
- zámočníctvo (do 4.11.2022),
- výroba kŕmnych zmesí (do 4.11.2022),
- prenájom motorových vozidiel a poľnohospodárskej techniky,
- pohostinská činnosť (do 4.11.2022),
- ubytovacie služby: turistická ubytovňa *, ** chatová osada *, ** kemping * ubytovanie v súkromí (do 4.11.2022),
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí (do 4.11.2022).

A.3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	36
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 2022 do 31. decembra 2022 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.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

A.6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19. septembra 2022.

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

Štatutárny orgán	Titul, meno, priezvisko	Funkcia
Predstavenstvo	Jorgen Christian Skeel Jens Peter Gadensgaard Per Lykkegaard Christensen	predseda predstavenstva od 19.9.2022 predseda predstavenstva do 19.9.2022 člen predstavenstva
Dozorná rada	Mgr. Branislav Bučko (od 19.9.2022) Michael Bager Houmann (od 19.9.2022) Brian Justesen (od 19.9.2022) Per Thorkild Lundhede Christensen (do 4.11.2022)	

A.8. Štruktúra akcionárov spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2022 bola takáto:

Meno a priezvisko / Názov	Počet CP	Menovitá hodnota CP	Výška podielu	Výška podielu
		EUR / ks	EUR	%
Donau farm Trnava, s.r.o. (do 30.11.2022: TAPOS, s.r.o.)	272 015	33,193919	9 029 244	79,64%
Donau farm Blahová, s.r.o. (do 12.12.2022: DAN-FARM s.r.o.)	69 190	33,193919	2 295 691	20,26%
I.F.C. a.s.	39	33,193919	1 295	0,01%
Milan Hošek	60	33,193919	1 992	0,02%
Tricorn Investment Limited	41	33,193919	1 361	0,01%
Kubala Ludvík	60	33,193919	1 992	0,02%
Kubala Emil	60	33,193919	1 992	0,02%
Kubala Bohuslav	60	33,193919	1 992	0,02%
Horváth Peter	7	33,193919	232	0,00%
Tománek Martin	37	33,193919	1 228	0,01%
Spolu	341 569		11 338 014	100 %

Spoločnosť Donau farm Blahová, s.r.o. (do 12.12.2022 DAN-FARM, s.r.o.) je 100 %-nou materskou spoločnosťou spoločnosti Donau farm Trnava, s.r.o. (do 30.11.2022: TAPOS, s.r.o.), Farárske 6922, 917 01 Trnava. V roku 2016 spoločnosť Donau farm Blahová, s.r.o. zriadila záložné právo na 90 %-ný obchodný podiel spoločnosti SEMAT, a.s. v prospech Nordjyske Bank, Jernbanegade 4-8, 9900 Frederikshavn, Dánske kráľovstvo, IČO: 30828712.

A.9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku s materskou spoločnosťou Blahova ApS, Hjørringvej 442, Oster Vra 9750, Dánsko. Spoločnosť BLAHOVA ApS zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v sídle spoločnosti BLAHOVA ApS.

Hlavnou materskou spoločnosťou je Spoločnosť Donau Agro ApS, materská spoločnosť spoločnosti Blahova ApS, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov. Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti Donau Agro ApS, Jjørringvej 442A, Oster Vra 9750, Dánske kráľovstvo.

Spoločnosť je 90%-nou materskou spoločnosťou spoločnosti TAPOS PLUS, s.r.o., Farárske 6922, 917 01 Trnava. Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v sídle spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

B.1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

1. 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.
2. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

Počas rokov 2021 a 2022 sme čelili prichádzajúcim a odchádzajúcim vlnám Covid pandémie, ktoré sa neprejavili v negatívnom zmysle na ekonomických výsledkoch v agrosektore. V roku 2022, v dôsledku vojenského napadnutia Ukrajiny, boli uvalené sankcie namierené proti Ruskej federácii s rôznym vplyvom na európske a globálne ekonomiky. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku alebo Bielorusku, a z tohto dôvodu nebolo potrebné špecificky upravovať predpoklady a odhady, použité v účtovnej závierke. V oblasti prevádzky však táto situácia ovplyvnila dodávky energií a hnojív, ako aj významný rast cien týchto komodít. Manažment venuje zvýšenú pozornosť aktuálnemu vývoju a štátatným podporným nástrojom na zmiernenie negatívnych dopadov na slovenskú ekonomiku. Spoločnosť, ku dňu tejto účtovnej závierky, pokračuje v plnení svojich záväzkov v čase ich splatnosti a pokračuje v uplatňovaní princípu nepretržitého pokračovania v činnosti.

3. 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.
4. 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.
5. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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 dlhobodej záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo 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 boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnej jednotke sa počas roka 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. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a zahŕňa aj náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo a pod.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný 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 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.

(b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

(c) Zásoby

Zásoby obstarané kúpou:

- Nakupovaný materiál sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, provízie a pod.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa cena zistená váženým aritmetickým priemerom. 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 cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, polotovary a výrobky) sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj 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. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

(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

Nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(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 21 %.

(l) Dotácie

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.+

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.

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	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy a stavby nebytové	30 - 77	lineárna	1,30% - 3,03%
Stroje a zariadenia	4 až 21	lineárna	4,76% až 25%
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,67 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100 %

(b) Opravné položky

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

- 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 možnej trhovej cene,
- k dlhodobému hmotnému majetku vo výške rozdielu medzi účtovnou zostatkovou hodnotou a predpokladanou úžitkovou hodnotou alebo predajnou cenou,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa individuálneho posúdenia ich vymožiteľnosti,
- k investíciám, ktoré tvoria 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 nevyfakturované služby a dodávky, rezervu na audit a nevyčerpané dovolenky vrátane poistného. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Nasledujúce ocenenie ostatných zložiek majetku a záväzkov:

(d) Podiely v obchodných spoločnostiach a cenné papiere držané do splatnosti

Hodnota investícií v dcérskych spoločnostiach sa 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.

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

(e) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere

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

(f) Deriváty

Deriváty sa oceňujú tržovou cenou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú tržovou cenou.

(g) Emisné kvóty

Emisné kvóty, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu a ktoré spoločnosť nadobudla za účelom ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty emisných kvót sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

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 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 cena zistená váženým aritmetickým priemerom alebo metódou FIFO.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**C.1. Dlhodobý nehmotný majetok (riadok 03 súvahy)**

Spoločnosť nevlastnila v bežnom ani bezprostredne predchádzajcom účtovnom období nehmotný majetok.

C.2. Dlhodobý hmotný majetok (riadok 11 súvahy)

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich.

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

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2022									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	443 817	7 918 433	6 613 497	100 230	0	0	320 432	0	15 396 409
Prírastky	0	0	0	0	0	0	633 323	0	633 323
Úbytky	0	(202 298)	(853 540)	0	0	0	(26 183)	0	(1 082 021)
Presuny	0	0	604 535	0	0	0	(604 535)	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	443 817	7 715 947	6 364 492	100 230	0	0	323 037	0	14 947 523
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 318 829	5 436 206	100 230	0	0	0	0	7 855 265
Prírastky	0	399 146	656 399	0	0	0	0	0	1 055 545
Úbytky	0	(202 298)	(853 540)	0	0	0	0	0	(1 055 838)
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 515 677	5 239 065	100 230	0	0	0	0	7 854 972
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	121 867	0	0	0	0	0	0	121 867
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	(121 867)	0	0	0	0	0	0	(121 867)
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	443 817	5 477 737	1 177 291	0	0	0	320 432	0	7 419 277
Stav na konci účtovného obdobia	443 817	5 200 270	1 125 427	0	0	0	323 037	0	7 092 551

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

Bežné účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2021										
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	466 372	7 918 433	6 485 171	100 230	0	0	323 966	0	15 294 172	
Prírastky	0	0	128 326	0	0	0	129 705	0	258 031	
Úbytky	22 555	0	0	0	0	0	4 913	0	27 468	
Presuny	0	0	0	0	0	0	-128 326	0	-128 326	
Stav na konci účtovného obdobia	443 817	7 918 433	6 613 497	100 230	0	0	320 432	0	15 396 409	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 020 494	4 784 338	100 230	0	0	0	0	6 905 062	
Prírastky	0	420 202	651 868	0	0	0	0	0	1 072 070	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 440 497	5 436 206	100 230	0	0	0	0	7 977 132	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	466 372	5 897 939	1 700 833	0	0	0	323 966	0	8 389 110	
Stav na konci účtovného obdobia	443 817	5 477 737	1 177 291	0	0	0	320 432	0	7 419 277	

C.3. Ostatné informácie o dlhodobom hmotnom a dlhodobom nehmotnom majetku**Majetok obstaraný z dotácií**

Spoločnosť vykazuje tieto dotácie na dlhodobý majetok:

Položka majetku	Obstar. cena majetku	Zostatková cena k 31.12.2022	Rok obstarania	Rok poskytnutia dotácie	Výška dotácie	Hodnota dotácie rozpustenej v r. 2022
technológia dojenia		0		2009	149 904	0
montáž a dodávky maš. technol.	303 088	0	2006	2009	13 178	0
hnojovicový vak – Podbor	73 302	17 166	2006	2009	69 657	3 330
hnojovicový vak – Dolina	39 199	0	2007	2009	32 834	0
preháňacie uličky+žumpa	10 303	0	2008	2008	4 121	0
poľné hnojisko Kočiské	327 411	0	2008	2008	123 202	0
poľné hnojisko V.Dvor	311 852	0	2008	2008	124 741	0
chladiace zariadenie	611 136	0	1978	2008	25 498	0
silážne žľaby	318 370	0	2008	2008	114 964	0
spevnené plochy pre teľatá	91 187	0	2008	2008	37 229	0
spevnené výbehy a dez.bazén	70 615	0	2008	2008	25 810	0
vzduchotechnika	599 564	0	2008	2008	22 439	0
rozdelenie silážneho žľabu	243 245	0	1989	2008	42 663	0
prístrešok pre teľatá V.Dvor	17 630	0	2008	2008	7 052	0
prístrešok na slamu V.Dvor	24 898	0	2008	2008	9 959	0
kravín Farárske	451 518	275 021	1987	2008	99 995	2 394
presvetlenie maštali OMD – B	73 998	0	1985	2010	956	0
presvetlenie maštali OMD – A	77 110	0	1985	2010	956	0
presvetlenie maštali OMD – C	168 097	0	1988	2010	956	0
vodovod Farárske	34 184	22 756	1987	2010	8 616	149
Rybinova dojareň Kočiské	148 325	0	2014	2014	59 558	3 722
Linka na výrobu osív	819 933	115 861	2017	2019	377 420	62 903
Hala na výrobu osív	1 092 252	810 355	2017	2019	526 402	26 320
VZV	15 290	6 052	2018	2019	7 645	956

Záložné právo a obmedzenie nakladania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Obstaraný dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý spoločnosť užíva, ale ku ktorému vlastnícke právo nebolo do dňa účtovnej závierky zapísané do katastra nehnuteľností

Spoločnosť užíva iba dlhodobý nehnuteľný majetok, ku ktorému má vlastnícke právo a jej vlastnícke právo je zapísané aj do katastra nehnuteľností.

Poistenie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku

V roku 2022 bol dlhodobý majetok poistený v poisťovniach UNIQA poisťovňa, a.s., Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s., Komunálna poisťovňa, a.s., Kooperatíva Poisťovňa, a.s.

Druh majetku	Druh poistenia	Poistná suma 2022	Poisťovňa
Motorové vozidlá	havarijné poistenie	36 670	Komunálna poisťovňa, a.s.
Motorové vozidlá	poistenie zodpovednosti za škodu - majetok	1 000 000	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.
Motorové vozidlá	poistenie zodpovednosti za škodu - život	5 000 000	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.
Motorové vozidlá	havarijné poistenie	312 245	Kooperatíva Poisťovňa, a.s.
Motorové vozidlá	havarijné poistenie	23 000	Uniqa poisťovňa, a.s.
Stroje	lom stroja	4 890 149	Uniqa poisťovňa, a.s.
Budovy a prev. zariadenia	požiarne, živelné riziká, krádež	10 730 829	Uniqa poisťovňa, a.s.
Zásoby	požiarne, živelné riziká, krádež	3 000 000	Uniqa poisťovňa, a.s.

Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť neužíva majetok vo vlastníctve iných subjektov.

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť nevynakladala výdavky na výskum a vývoj.

C.4. Dlhodobý finančný majetok (riadok 21 súvahy)**Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na nasledujúcich stranách.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Bežné účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2022					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	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
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
TAPOS PLUS, s.r.o.	90	90	480 909	(854)	432 818
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

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

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2022									
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	Snížení opravné položky DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 224 856	0	0	0	0	0	0	0	1 224 856
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 224 856	0	0	0	0	0	0	0	1 224 856
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	791 269	0	0	0	0	0	0	0	791 269
Prírastky	769	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	769
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	792 038	0	0	0	0	0	0	0	792 038
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	433 587	0	0	0	0	0	0	0	433 587
Stav na konci účtovného obdobia	432 818	0	0	0	0	0	0	0	432 818

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku (bezprostredne predchádzajúce 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	Snížení opravné položky DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 224 856	0	0	0	0	0	0	0	1 224 856
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 224 856	0	0	0	0	0	0	0	1 224 856
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	791 498	0	0	0	0	0	0	0	791 498
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	229	0	0	0	0	0	0	0	229
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	791 269	0	0	0	0	0	0	0	791 269
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	433 358	0	0	0	0	0	0	0	433 358
Stav na konci účtovného obdobia	433 587	0	0	0	0	0	0	0	433 587

Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Informácie o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2022
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Hodnota dlhodobého finančného majetku, s ktorým má spoločnosť obmedzené právo nakladať v bežnom účtovnom období je 0 EUR.

C.5. Zásoby (riadok 034 súvahy)**Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Stav OP k 31.12.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

Poistenie zásob

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s. do výšky 3 000 000 Eur. Spoločnosť zároveň poistuje aj plodiny pre prípad krupobitia, víchrice a požiaru v poisťovni Allianz na sumu 2 035 380 EUR.

Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-

C.6. Pohľadávky (riadky 41 a 53 súvahy)**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	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 045 633	3 495	1 049 128
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	81 899	-	81 899
Iné pohľadávky	4 332	-	4 332
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 131 864	3 495	1 135 359

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 764 694	4 307	1 769 001
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	19 258	-	19 258
Iné pohľadávky	3 344	-	3 344
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 787 296	4 307	1 791 603

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042)		-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 046)		-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 047)		-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 048)		-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)		-	-
Iné pohľadávky (r. 051)		-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	Donau farm Blahová, s.r.o.	142 000	150 844
	Donau farm Trnava, s.r.o.	1 536 535	853 634
	TAPOS PLUS, s.r.o.	0	7 200
	Donau farm Malý Háj, s. r.o.	0	0
	Donau farm Váhovce, s.r.o.	20 303	2
	Donau farm Sládkovičovo, s.r.o.	17 768	2
	Donau farm Jelka, s.r.o.	2 207	2 207
	Donau farm Bellova, s.r.o.	-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 058)		-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 059)		-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 060)		-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)		-	-
Iné pohľadávky (r. 065)		-	-
Celkom		1 718 813	1 011 682

Opravné položky k pohľadávkam

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2022				
	Stav OP k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 201	294	-	-	3 495
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	3 201	294	-	-	3 495

Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nevlastní pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	5 166	1 283
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	428 233	445 394
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	433 399	446 677

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. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Nájom zásobníka	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 979	40 840
Predplatené poistenie	3 497	5213
Nájomné vyplatené vopred	1 666	25265
Iné	918	1177
Servis + licencia- Claas	13 898	9185
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	00
Príjmy budúcich období krátkodobé:	15 663	44 485
Poistné plnenie	13 910	44 485
Dobropisy za materiál, služby /ND, opravy/	1 753	0
Spolu	35 642	85 325

Predplatené poistné predstavuje poistenie strojov, poistenie motorových vozidiel ako aj poistenie zodpovednosti za škody.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**D.1. Vlastné imanie****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 končiace 31. 12. 2022				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	11 338 014	-	-	-	11 338 014
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	722 183	-	-	-	722 183
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(4 911 521)	-	-	(297 506)	(5 209 027)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(297 506)	436 184	-	297 506	436 184
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Spolu	6 851 170	436 184	-	-	7 287 354

Základné imanie spoločnosti je tvorené akciami s menovitou hodnotou 33,19 EUR v počte 341 569 kusov. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	11 338 014	-	-	-	11 338 014
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	722 183	-	-	-	722 183
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(4 379 638)	1 274	-	(533 157)	(4 911 521)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(533 157)	(297 506)	-	533 157	(297 506)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Spolu	7 147 402	(275 952)	-	-	6 851 170

Vyrovnanie straty za rok 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31. 12. 2021
Účtovná strata	297 506
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2022
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	297 506
Iné	-
Spolu	297 506

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 končiacie 31. 12. 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	67 635	-	-	-	67 635
Zákonné (r. 119 súvahy), z toho:	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na environmentálne záväzky</i>	-	-	-	-	-
Ostatné (r. 120 súvahy), z toho:	67 635	-	-	-	67 635
<i>Rezerva na odchodné do dôchodku</i>	67 635	-	-	-	67 635
<i>Rezerva na súdne spory</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 196	35 504	52 196		35 504
Zákonné (r. 137 súvahy), z toho:	38 596	24 678	38 596	-	24 678
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	38 596	24 678	38 596	-	24 678
<i>Rezerva nevyfakturované dodávky</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na audit</i>	-	-	-	-	-
Ostatné (r. 138 súvahy), z toho:	13 600	10 826	13 600	-	10 826
<i>Rezerva na audit</i>	13 600	10 826	13 600	-	10 826
<i>Rezerva na súdne spory</i>	-	-	-	-	-

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vo výške hrubých miezd podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov vrátane nákladov na povinné odvody do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní, rezervu na audit a rezervu na odchodné. Použitie rezerv sa predpokladá v roku 2023.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie končiacie 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:	57 911	67 635	57 911	-	67 635
Zákonné (r. 119 súvahy), z toho:	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na environmentálne záväzky</i>	-	-	-	-	-
Ostatné (r. 120 súvahy), z toho:	57 911	67 635	57 911	-	67 635
<i>Rezerva na odchodné do dôchodku</i>	57 911	67 635	57 911	-	67 635
<i>Rezerva na súdne spory</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 757	52 196	56 757		52 196
Zákonné (r. 137 súvahy), z toho:	43 157	38 596	43 157	-	38 596
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	43 157	38 596	43 157	-	38 596
<i>Rezerva nevyfakturované dodávky</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na audit</i>	-	-	-	-	-
Ostatné (r. 138 súvahy), z toho:	13 600	13 600	13 600	-	13 600
<i>Rezerva na audit</i>	13 600	13 600	13 600	-	13 600
<i>Rezerva na súdne spory</i>	-	-	-	-	-

D.3. Závazky (riadky 102 a 122 súvahy)**Členenie záväzkov podľa splatnosti**

	31. decembra 2021			31. decembra 2022		
	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu	Do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	SPOLU
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy):	8 834	-	8 834	9 242	-	9 242
Záväzky z obchodného styku (r. 103)	-	-	-	-	-	-
Záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.109)	-	-	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu (r.114)	8 834	-	8 834	9 242	-	9 242
Ostatné dlhodobé záväzky (r.110)	-	-	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky (r.115)	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy):	2 132 350	1 518 790	3 651 140	2 531 848	115 026	2 531 848
Záväzky z obchodného styku vrátane nevyfakturovaných dodávok (r. 123)	2 021 173	1 518 790	3 539 963	1 737 482	115 026	1 737 482
Záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.128)	-	-	-	709 865	-	709 865
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r.130)	-	-	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	35 533	-	35 533	39 101	-	39 101
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	30 490	-	30 490	22 568	-	22 568
Daňové záväzky a dotácie (r.133)	9 369	-	9 369	22 788	-	22 788
Iné záväzky (r.135)	36 600	-	36 600	44	-	44
Spolu	2 133 165	1 518 790	3 651 955	2 541 090	115 026	2 541 090

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	8 834	9 242
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 834	9 242
Krátkodobé záväzky spolu	3 651 140	2 531 848
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 651 140	2 531 848
Záväzky po lehote splatnosti	1 518 790	-

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.1.3.

Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 565	8 834
Tvorba sociálneho fondu z na ťarchu nákladov	3 069	2 860
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 069	2 860
Čerpanie sociálneho fondu	1 800	2 452
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 834	9 242

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.

Závazky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky z obchodného styku (r. 103)		-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 107)		-	-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 109)		-	-
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 109)		-	-
Dlhodobé prijaté preddavky (r. 111)		-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu (r. 112)		-	-
Vydané dlhopisy (r. 113)		-	-
Iné dlhodobé záväzky (r.115)		-	-
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky z obchodného styku vrátane nevyfakt. dodávok (r. 123)	Donau farm Blahová, s.r.o.	3 446 987	1 532 853
	Donau farm Trnava, s.r.o.	-	15 180
	Donau farm Bellová, s.r.o.	-	-
	Donau farm Sládkovičovo, s.r.o.	-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 127)		-	-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 129 a 128)	Donau farm Blahová, s.r.o.	-	709 865
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 129 a 128)		-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 130)		-	-
Iné záväzky (r. 135)		-	-
Spolu		3 446 987	2 257 898

D.4. Záväzky z prijatých pôžičiek a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie o prijatých pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Donau farm Blahová s.r.o.	EUR	2,00 %	na požiadanie	0	709 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

K 31. decembru 2022 spoločnosť eviduje nezaplatené úroky z pôžičky v celkovej sume 865 EUR.

D.5. Bankové úvery (riadky 121 a 139 súvahy)**Bankové úvery (riadok 139 súvahy)**

Banka/veriteľ	Mena	Suma v cudzej mene		Suma v EUR		Úroková sadzba	Splatnosť	Ručenie	Časť splatná v nasledu- júcom roku (r. 139)	Časť splatná po nasledu- júcom roku (r. 121)
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022					
UniCredit Bank	EUR	-	-	526 946	-	1M Euribor + 1,7%	30.6.2021, automatická prolongácia o rok	a)	526 946	-
VUB Banka	EUR	-	-	-	352 761	1.6% fix	60 mesiacov od poskytnutia	Predmet financovania (stroje)	63 520	289 241
Celkom		-	-	526 945	352 761					
Dlhodobé bankové úvery celkom (r. 121)		-	-	-	289 241					
Bežné bankové úvery (vrátane krátkodobej časti dlhodobých úverov) celkom (r. 139)		-	-	526 945	63 520					

a)

V roku 2017 spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb spoločnosti od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.. Na zabezpečenie svojho záväzku V súlade so zmluvou Spoločnosť zriadila záložné právo k pohľadávke v prospech banky a zároveň postúpila banke právo na platbu podpory užívateľom pôdy. Úverový rámec nebol v roku 2022 predĺžený.

D.6. Časové rozlíšenie (riadok 141 súvahy)

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	534 946	435 172
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	534 946	435 172
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	99 774	99 774
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	99 774	99 774
Spolu	634 720	534 946

D.7. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu.

Názov položky	31. 12. 2021			31. 12. 2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	35 959	0	-	-	-	-
Finančný náklad	278	0	-	-	-	-
Spolu	36 237	0	-	-	-	-

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**E.1. Výnosy z hospodárskej činnosti****Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (riadky 03, 04 a 05 výkazu ziskov a strát)**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovaru a služieb, a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Rastlinná výroba		Tovar		Služby		Celkom	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Slovensko	1 744 194	3 666 912	1 135 250	1 507 170	1 866 138	1 864 883	4 745 582	7 038 965
Zahraničie	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 744 194	3 666 912	1 135 250	1 507 170	1 866 138	1 864 883	4 745 582	7 038 965

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	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2022
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	349 353	510 218	349 353	52 754	160 865
Výrobky	723 646	54 429	723 646	299 021	-669 217
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	1 072 999	564 647	1 072 999	351 775	-508 352
Manká a škody	x	x	x	20 470	5 302
Reprezentačné	x	x	x	-	-
Dary	x	x	x	-	-
Iné	x	x	x	13 328	11 450
Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	385 573	-491 600

* Vid' poznámku D.1.

E.2. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
<i>Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou</i>		
<i>Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou</i>	-	-
<i>Ostatná aktivácia</i>	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	546 222	770 686
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:</i>	<i>11 927</i>	<i>184 093</i>
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	-	-
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	11 272	184 000
<i>Materiál</i>	655	93
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	<i>534 295</i>	<i>586 593</i>
<i>Dotácie na hospodársku činnosť</i>	396 624	399 257
<i>Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku</i>	103 497	99 774
<i>Refakturácie</i>	729	1 248
<i>Poistné náhrady</i>	32 976	71 453
<i>Ostatné výnosy</i>	469	14 861
Finančné výnosy, z toho:	-	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	-
<i>Tržby z predaja cenných papierov a podielov</i>	-	-
<i>Výnosy z dlhodobého finančného majetku</i>	-	-
<i>Výnosy z krátkodobého finančného majetku</i>	-	-
<i>Výnosové úroky</i>	-	-
<i>Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií</i>	-	-
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	-	-

E.3. Čistý obrat

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka	2021	2022
Tržby za vlastné výrobky	1 744 194	3 666 912
Tržby z predaja služieb	1 866 138	1 864 883
Tržby za tovar	1 135 250	1 507 170
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (dotácie prevádzkové)	396 624	399 257
Čistý obrat	5 142 206	7 438 222

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	2021	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 027 294	1 040 035
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:</i>	22 159	42 022
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 159	42 022
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 005 135</i>	<i>998 013</i>
Opravy a údržba	297 243	283 983
Cestovné	-	-
Náklady na reprezentáciu	10 522	8 805
Žatevné práce	36 532	53 587
Právne a ekonomické poradenstvo	55 175	42 833
Nájomné	20 283	27 526
Kamerový systém	-	-
Zneškodnenie odpadu	6 948	5 530
Polnohospodárske služby	54 382	46 154
Telefón, internet	6 201	6 115
Revízie	5 342	10 925
Nájom za pôdu	215 158	225 861
Nájomné strojov	80 318	60 950
Strážne služby	66 839	70 373
Sprostredkovanie predaja	-	-
Ostatné služby	153 192	155 371
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 225 077	2 154 087
<i>Odpisy, opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku:</i>	<i>1 072 070</i>	<i>832 529</i>
Dlhodobý nehmotný majetok - amortizácia	-	-
Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	950 203	954 396
Dlhodobý hmotný majetok - opravná položka	121 867	-121 867
<i>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:</i>	<i>23 211</i>	<i>127 614</i>
Dlhodobý hmotný majetok	22 555	127 521
Materiál	656	93
<i>Osobné náklady</i>	<i>856 413</i>	<i>927 516</i>
<i>Dane a poplatky</i>	<i>171 660</i>	<i>178 338</i>
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť:</i>	<i>101 723</i>	<i>88 090</i>
<i>Manká škody</i>	<i>23 507</i>	<i>5 302</i>
<i>Refakturovaná náklady</i>	<i>729</i>	<i>1 252</i>
<i>Poistenie</i>	<i>70 394</i>	<i>77 734</i>
<i>Pokuty a penále</i>	<i>160</i>	<i>542</i>
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	<i>6 933</i>	<i>3 260</i>
Finančné náklady, z toho:	13 489	17 857
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>13 489</i>	<i>17 857</i>
Nákladové úroky	12 600	13 111
Opravné položky k finančnému majetku	(229)	769
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 118	3 977

G. DAŇ Z PRÍJMOV**Informácie o daniach z príjmov**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá tiež sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%.

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. 2022			31. 12. 2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	B	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	515 590	X	x	(386 515)	X	x
Teoretická daň	X	108 274	21%	X	(81 168)	21%
Daňovo neuznané náklady	20 086	4 218	21%	753 863	158 311	-41%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	(275 323)	(57 818)	15%
Vplyv odloženej daňovej pohľadávky nevykázanej v minulých obdobiach	(69 408)	(14 576)	21%	-	-	-
Použitie nevykázanej daňovej straty	(88 145)	(18 510)	21%	(88 145)	(18 510)	5%
Zmena sadzby						
Daňová licencia						
Iné	-	-	-	(427 733)	(89 824)	23%
Spolu		79 406	15%		(89 009)	23%
Splatná daň z príjmov		17 362	3%	-	815	0%
Odložená daň z príjmov		62 044	12%		(89 824)	23%
Celková daň z príjmov		79 409	15%		(89 009)	23%

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	787 382	(23 653)
Odpočítateľné	787 382	(23 653)
Zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	147 292	1 323 185
Odpočítateľné	147 292	1 323 185
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	69 408	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	242 906	277 869
Uplatnená daňová pohľadávka	242 906	277 869
Zaúčtovaná ako náklad	34 963	(26 832)
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	(32 048)	(4 967)
Zmena odloženého daňového záväzku	(27 081)	62 992
Zaúčtovaná ako náklad	27 081	(62 992)
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Spoločnosť má **odloženú daňovú pohľadávku** z odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto odpočítateľné dočasné rozdiely zahŕňajú:

Popis	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Účtovná zostatková cena dlhodobého hmotného majetku nižšia ako jeho daňová zostatková cena z titulu rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi a z titulu opravných položiek k majetku	0	0
Rozdiel medzi účtovnou zostatkovou hodnotou investičných dotácií a ich daňovou základňou	9 343	10 087
Účtovná hodnota pohľadávok nižšia ako daňová základňa z titulu opravných položiek	0	0
Účtovná hodnota investícií nižšia ako daňová základňa z titulu opravných položiek	166 166	166 166
Účtovná hodnota záväzkov daňovo uznaných až po zaplatení vyššia ako daňová základňa	30 931	101 616
Ostatné dočasné rozdiely	21 728	-
Možnosť umorenia daňových strát	14 576	-
Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru	242 906	277 869

Spoločnosť má **odložený daňový záväzok** zo zdaniteľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto zdaniteľné dočasné rozdiely zahŕňajú:

Popis	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Účtovná hodnota pohľadávok z titulu nezinkasovaných úrokov z omeškania vyššia ako daňová základňa	-	-
Účtovná zostatková cena dlhodobého hmotného majetku vyššia ako ich daňová základňa z titulu rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi	(32 048)	(4 967)
Odložený daňový záväzok k 31. decembru	(32 048)	(4 967)

Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	14 576	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

H. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje podsúvahové účty.

H.1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť má prenajaté pozemky o rozlohe 2 159 ha na priemernú dobu prenájmu 5 - 15 rokov. Nájomné sa platí ročne a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok.

H.2. Pohľadávky a záväzky z opcí

Spoločnosť neeviduje pohľadávky a záväzky z opcí.

H.3. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch odpísané pohľadávky. V roku 2022 spoločnosť neodpísala žiadne pohľadávky.

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**I.1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. 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 piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť Donau farm Blahová, s.r.o. a Nordjyske Bank, Dánske Kráľovstvo uzatvorili dňa 07.05.2010 zmluvu o záložnom práve k obchodným podielom. Na základe tejto zmluvy bolo v roku 2016 zriadené záložné právo na 90 %-ný obchodný podiel v spoločnosti v prospech Nordjyske Bank, Dánske Kráľovstvo (IČO: 30828712).

I.2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli v nulovej výške.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú, 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 neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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	2022
TAPOS PLUS, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
Poskytnutie služieb	6 000	6 000
Donau farm Trnava, s.r.o. (materská spoločnosť)		
Nákup tovaru	13 598	16 000
Nákup služieb	65 031	34 667
Predaj produkcie	11 170	34 588
Poskytnutie služieb	1 746 647	1 802 607
Predaj tovaru	1 133 048	1 507 170
Predaj materiálu	655	93
Nákup DM	-	-
Donau farm Blahová, s.r.o. (akcionár, sesterská spoločnosť)		
Nákup materiálu	(29 249)	(56 204)
Nákup tovaru	1 928 447	3 096 355
Nákup služieb	146 118	116 294
Predaj produkcie	1 733 024	3 630 508
Poskytnutie služieb	61 033	40 676
Predaj tovaru	2 202	-
Nákladové úroky z pôžičky	-	865
Donau farm Bellová, s.r.o. (sesterská spoločnosť)		
Predaj produkcie	-	1 736
Poskytnutie služieb	-	-
Donau farm Jelka, s.r.o. (sesterská spoločnosť)		
Predaj produkcie	-	-
Poskytnutie služieb	1 839	-
Donau farm Váhovce, s.r.o. (sesterská spoločnosť)		
Predaj produkcie	4 692	-
Predaj tovaru	-	-
Poskytnutie služieb	21 130	3 490
Donau farm Malý Háj, spol. s r.o. (sesterská spoločnosť)		
Predaj produkcie	-	-
Predaj tovaru	-	-
Poskytnutie služieb	2 796	1 175
Donau farm Sládkovičovo, s.r.o. (sesterská spoločnosť)		
Poskytnutie služieb	14 807	2 440
Nákup tovar	8 510	-
Donau farm Kalná, s.r.o. (pridružená spoločnosť)		
Nákup materiálu	-	715

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

Dňa 8. marca 2023 rozhodli spoločníci TAPOS PLUS, s.r.o. o zlúčení spoločnosti (ako zanikajúcej spoločnosti) do spoločnosti Donau farm Trnava, s. r. o. (ako nástupníckej spoločnosti) k rozhodnému dňu 1. január 2023, ku ktorému sa všetky aktíva a pasíva zanikajúcej spoločnosti stali majetkom nástupníckej spoločnosti.

Spoločníci TAPOS PLUS, s.r.o. (Donau farm Trnava, s. r. o. a Donau farm Semat, a.s.) sa dohodli na vyplatení vyrovnávacieho rozdielu po zlúčení nástupníckou spoločnosťou (Donau farm Trnava, s. r. o.) spoločníkovi Donau farm Semat, a.s., nakoľko táto spoločnosť sa vzdala svojej účasti na zlúčenej spoločnosti. Hodnota vyrovnávacieho podielu je 432 818 eur, čo predstavuje 90% podiel spoločnosti Donau farm Semat, a.s. na vlastnom imaní zanikajúcej spoločnosti.

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Manažment súčasne venuje pozornosť prebiehajúcemu konfliktu na Ukrajine ako aj energetickej kríze, ktorá predpokladá vplyv na ekonomické výsledky v poľnohospodárstve.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o finančných tokoch od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 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	2021	2022
Peniaze	211	4 109	291
Ceniny	213	1 057	992
Účty v bankách	221	428 233	445 394
Spolu		433 399	446 677

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

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-	515,590	(386,515)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	642,666	1,003,685
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	954,396	950,203
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(16,692)	5,163
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(120,804)	122,042
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(136,167)	(122,389)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	13,110	12,600
	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(56,479)	11,284
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	5,302	24,782
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1,168,351)	(355,554)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	656,244	393,156
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1,810,342)	(294,332)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(14,253)	(454,378)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	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.)	(10,095)	261,616
	Príjaté úroky (+)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(13,110)	(12,600)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(625)	(497)
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(23,830)	248,519
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(633,324)	(124,792)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	184,000	11,272
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(449,324)	(113,520)
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	486,432	(146,763)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	996,487	526,945
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1,183,961)	(559,145)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	709,865	30,000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(30,000)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(35,959)	(114,563)
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	34,544
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	486,432	(112,219)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	13,278	22,780
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	433,399	410,619
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	446,677	433,399
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 upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	446,677	433,399