

FirstFarms Mast Stupava a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 479	1 859 548	1 902 554	0	380 903	0	0	0	4 151 484
Prírastky	0	52 171	44 637	0	1 328 347	0	438	0	1 425 593
Úbytky	0	0	56 856	0	1 473 447	0	0	0	1 530 303
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	8 479	1 911 719	1 890 335	0	235 803	0	438	0	4 046 774
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	562 229	1 557 614	0	60 195	0	0	0	2 180 038
Prírastky	0	95 858	132 265	0	84 463	0	0	0	312 586
Úbytky	0	0	56 857	0	127 121	0	0	0	183 978
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	658 087	1 633 022	0	17 537	0	0	0	2 308 646
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	8 479	1 297 319	344 940	0	320 708	0	0	0	1 971 446
Stav na konci účtovného obdobia	8 479	1 253 632	257 313	0	218 266	0	438	0	1 738 128

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 9 4 0 1
 DIČ 2 0 2 0 1 5 1 6 7 2

3. Zásoby

O opravnej položke na zásobách nebolo počas účtovného obdobia účtované.

Pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou sú zásoby poistené do hodnoty 1 100 000 EUR (r. 2013: 1 100 000 EUR), plodiny do hodnoty 861 031 EUR (r. 2013: 799 276 EUR). Zásoby zvierat sú poistené do hodnoty 809 940 EUR (r. 2013: 746 700 EUR).

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (zvieratá)	746 264

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 113	648	304	0	5 457
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	5 113	648	304	0	5 457

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 512	14 814	21 326
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	41 010	56 199	97 209
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 000	0	10 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	722 315	0	722 315
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	779 837	71 013	850 850

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	226	7 584	7 809
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	58 490	90 706	149 195
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	87 736	0	87 736
Iné pohľadávky	2 863	0	2 863
Krátkodobé pohľadávky spolu	149 314	98 289	247 603

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.5.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2014)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	128 535	128 535
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-320 757	-266 932
– zdaniteľné	-320 757	-266 932
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-31 704	-35 681
– zdaniteľné	-31 704	-35 681
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 565 316	-3 759 190
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	421 911	893 597
Uplatnená daňová pohľadávka	77 542	66 575
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	10 967	53 296
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 360	1 352
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	122	142
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 482	1 494

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 114	2 096
Poistenie	1 043	1 550
Ostatné	71	547
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 114	2 096

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 786	12 007	8 786	0	12 007
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 836	7 907	4 836		7 907
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 950	4 100	3 950	0	4 100
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 786	12 007	8 786	0	12 007

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 818	8 786	18 818	0	8 786
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 418	4 836	17 418	0	4 836
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 400	3 950	1 400	0	3 950
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 818	8 786	18 818	0	8 786

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	97	957
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	97	957
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 117 307	3 308 851
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 050 244	1 886 003
Záväzky po lehote splatnosti	1 067 063	1 422 848
	0	

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	957	482
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	989	1 479
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>989</i>	<i>1 479</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 849</i>	<i>1 004</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	97	957

IČO 3 6 5 2 9 4 0 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 6 7 2

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.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Men a	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank - krmny voz STORTI (dlhodob.časť)	EUR	7,75	30.9.2014	0	0	0
UniCredit Bank - krmny voz TRIOLET (dlhodob.časť)	EUR	7,488	31.7.2015	0	0	3 313
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 313</u>
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank - krmny voz STORTI (krátkodob.časť)	EUR	7,75	30.9.2014	0	0	24 073
UniCredit Bank - krmny voz TRIOLET (krátkodob.časť)	EUR	7,488	31.7.2015	3 313	3 313	4 670
UniCredit Bank - priame platby EU	EUR	3,15 + 1 M EURIBOR		424 365	424 365	0
Kontokorentný úver	EUR	2,75 + 1 M EURIBOR		289 043	289 043	329 694
				<u>716 722</u>	<u>716 722</u>	<u>358 438</u>
Spolu				<u>716 722</u>	<u>716 722</u>	<u>361 751</u>

Spoločnosť uzavrela počas roka 2008 s UniCredit Bank Slovensko, a.s. úverovú zmluvu 000044/CORP/08/021 o poskytnutí kontokorentného rámca do výšky 331 940 EUR so splatnosťou 30.11.2009.

V roku 2011 bol uzavretý dodatok č.2 k úverovej zmluve, kde sa menila úroková sadzba a obdobie čerpania úveru a splatnosť úveru sa stanovil na neurčito.

Predmetom záložného práva sú zvieratá a základné stádo zvierat, pohľadávky z obchodného styku a bianco zmenka avalovaná spoločnosťami FirstFarms s.r.o. a FirstFarms Agra M s.r.o. Zostatok na tomto kontokorentnom úverovom účte je k 31.12.2014 289 043 EUR. Za kontokorentný bankový úver ručia aj spoločnosti FirstFarms Agra M s.r.o. a FirstFarms s.r.o.

V priebehu roka 2014 Spoločnosť uzavrela dodatok č. 8 k zmluve o úvere 8206054/CORP/06/021, ktorým bola stanovená výška úveru na 424 365 EUR s výškou úrokovej sadzby 1M EURIBOR + 3,15 % p.a.

Na zabezpečenie prevádzkového úveru vo výške 424 365 EURO na financovanie prevádzkových potrieb bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky. Predmetom záložného práva na pohľadávky sú práva na platbu podpory, ktorú poskytuje Pôdohospodárska platobná agentúra MP SR. Spoločnosť za poskytnutý úver ručí vlastnou blankozmenkou. Konečná splatnosť úveru je 30.04.2015.

Dňa 23.10.2012 bola uzavretá zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti číslo: 8206054B/CORP/06/021, kde predmetom záložného práva sú nehnuteľnosti v katastrálnom území Mást I. Hodnota zálohu na zabezpečenie ku dňu podpisu zmluvy sa určuje sumou 1 320 971 EURO.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 e	Suma istiny v eurách k 31.12.2014 f	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 g
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	x	neurčito	9 085	9 085	9 085
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				9 085	9 085	9 085
Spolu				9 085	9 085	9 085

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	285 683	329 206
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	285 683	329 206
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 523	43 903
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	43 523	43 903
Spolu	329 206	373 109

Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Vlastné výrobky		Poskytnuté služby		Tovar		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	3 150 006	2 226 195	274 200	100 960	3 087 746	0	6 511 952	2 327 155
Iné krajiny	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 150 006	2 226 195	274 200	100 960	3 087 746	0	6 511 952	2 327 155

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie na 2 075 049 EUR (v roku 2013 zvýšenie na 1 622 000 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 13 780 EUR (v roku 2013 zvýšenie 221 451 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	182 308	310 531	295 837	-128 223	14 694
Výrobky	316 961	301 450	318 592	15 511	-17 142
Zvieratá	746 264	647 332	423 433	98 932	223 899
Spolu	1 245 533	1 259 313	1 037 862	-13 780	221 451
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
OP k hotovým výrobkom	x	x	x	0	0
Nákup zvierat	x	x	x	-2 061 269	-1 843 451
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-2 075 049	-1 622 000

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 472 570	1 327 540
Ostatná aktivácia - prevod vysokotefných jalovic do kráv	1 472 570	1 327 540
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	740 680	591 490
Prevádzkové dotácie z fondov EU - ha	685 038	470 374
Investičné dotácie z fondov EU	43 903	95 488
Prevádzkové dotácie z fondov EU - kravy	4 408	1 144
Prevádzkové dotácie - poistenie	0	0
Dotácie na naftu	0	12 932
Poistná udalosť	6 624	4 771
Iné	707	6 781
Finančné výnosy, z toho:	86	5 814
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>86</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	86	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>5 814</i>
Výnosové úroky	0	0
Poistenie - poistná udalosť	0	5 814
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	3 150 006	2 226 195
Tržby z predaja služieb	274 200	100 960
Tržby za tovar	3 087 746	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 560 135	1 706 848
Čistý obrat celkom	8 072 087	4 034 003

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	920 367	1 018 745
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 856	8 547
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 790	8 547
Náklady súvisiace s overením individuálnej účtovnej závierky	66	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	911 511	1 010 198
Služby pre rastlinnú a živočíšnu výrobu	946 949	547 649
Poradenské služby	-271 009	318 670
Prepravné služby	114 711	40 356
Nájomné za pôdu	86 237	53 538
Náklady na opravy a udržiavania	9 160	18 332
Veterinárne služby	10 363	25 050
Nájomné za stroje a zariadenia	5 460	564
Telekomunikačné služby, poštovné	4 332	4 178
Náklady na reprezentáciu	0	0
Plemenárske služby	115	255
Ostatné služby	5 193	1 605
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 515	65 878
Poistenie	23 904	42 696
Inventarizačné rozdiely, odpadové krmivo	9 980	17 336
Pokuty a penále	15	50
Osatné	-1 383	5 796
Finančné náklady, z toho:	29 033	30 469
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	657	70
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	657	70
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	28 376	30 399
Nákladové úroky	20 587	24 820
Bankové poplatky	7 458	5 248
Iné	332	332
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	1 359 496	299 089	100,00 %	-387 766	-89 186	100,00 %
Daňovo neuznané náklady	600 814	132 179	9,72 %	326 849	75 175	-19,39 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-179 044	-39 390	-2,90 %	-118 011	-27 142	7,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-1 781 266	-391 879	-28,83 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-178 927	-41 153	10,61 %
Splatná daň z príjmov		2 880	0,21 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-10 967	-0,81 %		-53 296	13,74 %
Celková daň z príjmov		-8 087	-0,59 %		-53 296	13,74 %

Novela zákona o dani z príjmov zaviedla od 1. 1. 2014 minimálnu daň z príjmov pre právnické osoby. Podľa § 46b ods. (2) Zákona 595/2003 o dani z príjmov je výška daňovej licencie (minimálnej dane z príjmov) pre daňovníka, ktorý za zdaňovacie obdobie dosiahol ročný obrat viac ako 500 000 EUR je 2 880 EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2014 vykázala nulový základ dane a je povinná zaplatiť daň rovnajúcu sa daňovej licenci.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 565 316	3 759 190
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme poľnohospodársku pôdu od vlastníkov pozemkov a od Slovenského pozemkového fondu. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu 5 – 20 rokov, podľa dohody s jednotlivými vlastníkmi. Zostatok záväzku k 31. decembru 2014 voči vlastníkom pôdy je vo výške 54 770 EUR (r. 2012: 51 317 EUR).

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí formou dohody o ručení č. 000307D/CORP/08/011 za bankový úver, ktorý UniCredit Bank Slovakia, a.s. poskytla spoločnosti FirstFarms Agra M s.r.o. (dodatok č. 6), vo výške 6 646 520 EUR. Úver je splatný 31. decembra 2018, úroková sadzba 3M EURIBOR +3,5 % p.a.
- Prebieha súdny proces, kde žalobca Marián Šagát (ANATEIN) žiada uhradiť faktúru vo výške 110 935 EUR. Prebieha posúdenie platnosti/neplatnosti fakturácie a uznanie/zamietnutie dlhu. Spoločnosť je presvedčená, že fakturácia je neopodstatnená, a teda očakáva rozhodnutie súdu v prospech Spoločnosti.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	9	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	5	1	6	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne (v roku 2013: žiadne), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti neboli vyplatené žiadne (v roku 2013: žiadne).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	3 037 678	0	0	0	3 037 678
Základné imanie	3 037 678	0	0	0	3 037 678
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	29 420	0	0	0	29 420
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	29 420	0	0	0	29 420
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	320 744	0	0	0	320 744
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	320 744	0	0	0	320 744
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 338 456	0	0	-334 470	-3 672 926
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 338 456	0	0	-334 470	-3 672 926
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-334 470	1 367 582	0	334 470	1 367 582
Spolu	-285 085	1 367 582	0	0	1 082 498

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia 2014 nemenila.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)					Stav k
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2013				31.12.2013	
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	3 037 678	0	0	0	3 037 678	
Základné imanie	3 037 678	0	0	0	3 037 678	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervné fondy	29 420	0	0	0	29 420	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	29 420	0	0	0	29 420	
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	
Ostatné fondy zo zisku	320 744	0	0	0	320 744	
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	
Ostatné fondy zo zisku	320 744	0	0	0	320 744	
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 049 085	0	0	-289 370	-3 338 456	
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	-3 049 085	0	0	-289 370	-3 338 456	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-289 370	-334 470	0	289 370	-334 470	
Spolu	49 386	-334 470	0	0	-285 085	

Základné imanie Spoločnosti vo výške 3 037 678 EUR (31. decembra 2013): 3 037 678 EUER tvoria:

- 16 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2013: 16 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR),
- 25 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2013: 25 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 000 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Účtovná strata za rok 2013 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2013
Účtovná strata	-334 470

IČO 3 6 5 2 9 4 0 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 6 7 2

	2014
Vysporiadanie účtovnej straty	0
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	-334 470
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	-334 470
Spolu	-334 470

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 1 367 582 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídela do zákonného rezervného fondu vo výške 136 758 EUR,
- prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 1 230 824 EUR.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-103 740	-778 890
Zaplatené úroky	-20 587	-24 820
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-124 327	-803 710
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	4 771
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-124 327	-798 939
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 559 940	-99 733
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 329 283	1 275 978
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-230 657	1 176 245
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	395 622	-375 315
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	395 622	-375 315
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	40 638	1 991
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-328 200	-330 191
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-287 562	-328 200

IČO 3 6 5 2 9 4 0 1

DIČ 2 0 2 0 1 5 1 6 7 2

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 380 082	-367 717
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	252 849	313 177
Opravná položka k pohľadávkam	343	-3 781
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	-70
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	3 221	-10 032
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	19 207	70 347
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	-1 327 540
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 655 703</u>	<u>-1 325 616</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-602 265	-137 195
Úbytok (prírastok) zásob	82 009	-515 616
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 239 187	1 199 537
Peňažné toky z prevádzky	<u>-103 740</u>	<u>-778 890</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) 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.