

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky 2015
Agricola spol. s r. o.

Poznámky Úč POD 3-01

1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

5. Dary

Podnik v bežnom období neeviduje žiadne prijaté dary.

6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

Spoločníci:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. Cyril Syč	426 876,-	90	90	
Ing. Milan Novák	47 800,-	10	10	
Spolu	474 676,-	100	100	

Agricola spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		408						408
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		408						408
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		408						408
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		408						408
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Agricola spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	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	7558,--	1325091	1383951,--		238251,--				2954851
Prírastky - Úbytky			187161,--		-19109,--				168052
Stav na konci účtovného obdobia	7558	1325091	1571112		219142				3122903
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		625090	1352128,--		146076,--				2123294
Prírastky - Úbytky		85063	36735		-25050				96748
Stav na konci účtovného obdobia		710153	1388863		121026				2220042
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7558,--	721577	31823,--		92175,--				853133
Stav na konci účtovného obdobia	7558,--	614938	182249		98116				902861

8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neeviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2014	r. 2015
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja vlastných výrobkov		
výroba: spolu	1737031,--	142057,--
Tržby z predaja poľnohospodársky výrobkov		
a služieb - rastlinná výroba		
Živočíšna výroba - mlieko		
Mladý hovädzý dobytok		
Zmena stavu	31258,--	25604,--
Aktivácia	134660,--	132860,--
Tržby z predaja DHIM	45664,--	31535,--
Tržby z predaja materiálových zásob		
Ostatné prevádzkové výnosy/ dotácie	435111,--	320710,--
Tržby z finančnej činnosti	39,--	

2. Náklady

Názov	r. 2014	r. 2015
Prevádzkové náklady		
Spotreba materiálu a energie:		
PHM	180177,--	140728
Spotreba krmív	376745,--	295163
Spotreba hnojív	188702,--	203331
Spotreba chemických postrekov	109207,--	107620
Spotreba olejov	4469,--	5178
Spotreba elektrickej energie	27028,--	27477
Plyn	13655,--	17717

Služby:		
Nájomné pôda, ostatné	164208,--	144298
Účtovníctvo	22845,--	23887
Veterinárne služby	37394,--	29987
Služby rastlinná výroba/senáž, siláž šrotovanie	145348,--	26760
Ostatné služby	19596,--	15772
Opravy a udržiavanie	42161,--	36861
Reprezentačné	3868,--	3484
Osobné náklady	466902,--	460908
Daň z nehnuteľnosti	19596,--	16906
Daň z motorových vozidiel	376,--	273
Odpisy	188126,--	173362
Vyradené kravy - zostatková cena	22309,--	5246
Zostatková cena - predaný materiál		
Zmluvné pokuty	74,--	64
Dary, škody	319,--	266
Ostatné prevádzkové náklady	1011,--	1515
Finančné náklady:		
Úroky	6172,--	4745
Kurzové straty	0,--	
Poistné, bankové poplatky	24179,--	18565
Poistné	17495	15656

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Záväzky

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	71988	268891.-
Krátkodobé záväzky spolu	295685	1152732.-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

2. Odložený daňový závazok

Výpočet odloženého daňového závazku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Odložený daňový závazok	1903	10260,-

3. Pôžičky, úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé pôžičky spolu					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky spolu					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Ing. Cyril Syč	EUR	6			2660,--
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					
Spolu					

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery,					
Leasingy	EUR				
Uver JD	EUR		2019	34981	
Leasing	EUR		2019	26283	
Leasing	EUR		2019	59350	
Leasing	EUR		2019	31083	

Krátkodobé bankové úvery

Bankový úver	EUR	2016	16596
Kreditné platobné karty			

Spolu

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	7496,--	5920,--
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu vkladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1711,--	1728,--
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	1711,--	1728,--
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	145,--	152
Konečný zostatok sociálneho fondu	9062,--	7496,--

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2015	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	64983	4825	69808
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			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	64983	4825	69808

6. Rezervy

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31. 12. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé	26651,-				26863
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24651,-				24863
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2000,-				2000
Rezerva na emisie					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu					
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					
Rabat odberateľom					
Odmeny pracovníkom					
Odstupné zamestnancom					
Pokuty a penále					
Iné					

Nevyfakturované dodávky
majetku

**Ostatné rezervy krátkodobé
spolu**

Informácie o Výsledku hospodárenia

1. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku, straty minulých rokov	-125069
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	

Informácie o vlastnom imaní

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2014				31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	474676				474676
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	79556,-				79556
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	23902,-				23902
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	22969,-				22969
Nerozdelený zisk minulých rokov	590207,-	100849			691056

Neuhradená strata minulých rokov	-762933,-		-762934
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100849,--	225918	-125069
Vyplatené dividendy			
Ostatné položky vlastného imania			
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa			

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transakcie	Výnos	Výnos
Služba		
Finančná výpomoc	800000	
Zásoby		

I. Prehľad peňažných tokov (CASH FLOW STATEMENTS) za rok 2015

	Bežné Obdobie	Minulé Obdobie
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-116338	118187
A.1. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH	150497	192996
A.1.1. Odpisy dlhodobého N a H majetku	173362	188127
A.1.2. Zostatková hodnota DNM a DHM pri vyradení	5265	19155
A.1.3. Opravná položka k pohľadávkam	-3299	
A.1.4. Rezervy	26863	
A.1.5. Zmena stavu opravných položiek		
A.1.6. Zmena stavu časového rozlíšenia N a V	-13715	-3921
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-33
A.1.8. Úroky účtované do nákladov (+)		6172
A.1.9. Úroky účtované do výnosov (-)		-6
Kurzový zisk k peň. Prostriedkom ku dňu		
A.1.10. účtovnej závierky (-)		
A.1.11. Kurozová strata ku dňu účtovnej závierky (+)		

A.1.12.	Výsledok z predaja DM (+/-)	-24445	-16498
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie (+/-)	-13534	
A.2.	Peňažné toky prevádzky	-67827	-12234
A.2.1.	Prijaté úroky (+)	9	6
A.2.2	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-4745	-6172
A.2.3.	Zaplatená daň z príjmov	-63091	-6068
A.2.4.	Vyplatené dividendy		
A.3.	Vplyvy zmien stavu pracovného kapitálu	-870907	-9512
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej		
A.3.1.	činnosti	-4370	1840
	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z		
A.3.2.	prevádzkovej činnosti	-825158	54909
A.3.3.	Zmena stavu zásob	-41379	-66261
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		33
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-904575	289470
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM(-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM(-)	-21600	-34005
B.3.	Výdavky na obstaranie DFM(-)		
B.4.	Príjmy z predaja DNM(+)		
B.5.	Príjmy z predaja DHM(+)	29709	16498
B.6.	Príjmy z predaja DFM(+)		
B.7.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.8.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na mimoriadnu činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	8109	-17507
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
	Príjmy z upísaných akcií a obchod. Podielov (+)		
C.1.1.			
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do VI (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		

C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
	Výdavky spojené so znížením fondov		
C.1.5.	vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.6.	Výdavky na vyplatenie podielu na VI (-)		
	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých		
	záväzkov a krátkodobých záväzkov z		
C.2.	finančných činností		
C.2.1.	Príjmy z úverov, ktoré ÚJ poskytla banka (+)	55404	
	Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ		
C.2.2.	poskytla banka (-)	-7520	-66748
C.2.3.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		2660
C.2.4.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2894	
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania		
	majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe		
C.2.5.	prenájatej veci (-)	-77330	-1677
C.2.6.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov (+)	800000	
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých		
C.2.7.	záväzkov (-)	-15373	
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce		
C.3.	sa na finančnú činnosť (+)		
	Výdavky mimoriadneho charakteru		
C.4.	vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		752287	-65765
D. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)		-144179	206198
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		256633	50435
F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		112454	256633
G. Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažných ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky (+/-)			
H. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		112454	256633

V Šoporni dňa, 24.03.2015

Ing. Milan Novák