

Čl. I

Všeobecné informácie

1. **Názov:** AGROPODNIK SLAMAZ spol. s r.o.
Sídlo: 07664 Zemplínska Teplica, Hlavná 480

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Pol'nohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania a ďalšieho predaja, služby poskytované v poľnohospodárstve a chovateľstve, okrem veterinárnych služieb, oprava a údržba strojov a prístrojov pre poľnohospodárstvo a lesníctvo, výroba kŕmnych zmesí, sprostredkovateľská činnosť pre veľkoobchod, veľkoobchod: poľnohospodárske a potravinárske produkty a medziprodukty, osivá, hnojivá pre výživu rastlín, agrochemické prípravky na ochranu rastlín, živé zvieratá, kŕmne zmesi.

2. Obchodné meno: AGROPODNIK SLAMAZ spol. s r.o.

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo: 07664 Zemplínska Teplica, Hlavná 480

Dátum založenia: 18.1.2001

Dátum vzniku: 12.2.2001

IČO: 36204447

3. Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená dňa 30.1.2015 (Notárska zápisnica z 30.1.2015 N39/2015, Nz2992/2015).

- #### 4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky – riadna účtovná závierka.

- ## 5. Údaje o skupine

6. Účtovná jednotka mala priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 62, počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol 75, z toho 5 vedúcich zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	68
počet vedúcich zamestnancov	5	4

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

1. V zmysle §-u 7 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov používa účtovná jednotka účtovné zásady a účtovné metódy spôsobom, ktorý vychádza z predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, a to minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila riadna účtovná závierka, t.j. od 31.12.2015. Účtovná jednotka nemá žiadnu informáciu o skutočnostiach, ktoré by jej zabráňovali v jej činnosti v blízkej budúcnosti.
2. V priebehu účtovného obdobia nedošlo v účtovnej jednotke k zmene účtovných metód a účtovných zásad v súlade s §-om 7 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Počas celého účtovného obdobia roka 2015 sa postupovalo podľa Opatrenia MF SR zo 16.12.2002 č. 23 054/2002-92 v znení neskorších predpisov.

3. Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Oceňovanie zložiek majetku

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- dlhodobý hmotný majetok - nepeňažný vecný vklad do základného imania - reálnou hodnotou (posudok znalca),
- dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou,
- zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou,
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou vrátane príchovkov a prírastkov zvierat – vlastnými nákladmi, narodenie teliat, jahniat a kozliat reprodukčnou obstarávacou cenou
- zásoby – nepeňažný vecný vklad do základného imania – reálnou hodnotou (posudok znalca),
- pohľadávky – menovitou hodnotou,
- krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou,
- záväzky – menovitou hodnotou,
- daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie za zdaňovacie obdobie – menovitou hodnotou.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy pre účtovné odpisy. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania, pričom bežne používané doby opisovania a sadzby odpisov sú nasledovné:

4 roky	25,0 %
6 rokov	16,7 %
10 rokov	10,0 %

12 rokov 8,4 %

20 rokov 5,0 %

Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky sa majetok podľa §-u 13 ods. 6 postupov zaradzuje do dlhodobého hmotného majetku a vedie sa na majetkových účtoch.

g) V roku 2015 vznikol spoločnosti nárok na dotácie na obstaranie dlhodobého majetku z projektov KE02628 a KE02654. Majetok zaradený v roku 2015 a financovaný z prostriedkov EPFRV je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

DM ZARADENÝ V ROKU 2015 Z PROSTRIEDKOV EPFRV

Podnik: AGROPODNIK SLAMOZ s.r.o., Zemplínska Teplica

ÚČTOVNÝ ROK	INVENTÁRNE ČÍSLO	DRUH MAJETKU	NÁZOV	DÁTUM ZARADENIA	NADOBÚDACIA CENA	DOTÁCIE
2015	DM004136	BII325	DISK.PODM.GREGOIRE BESSON BIG	22.6.2015	42 300,00	21 150,00
2015	DM004391	BII325	TELES.MANIP.CAT.TH 407 TV411AG	18.5.2015	110 200,00	55 100,00
2015	DM004548	BII325	MULČOVAČ CONDOR 4700	27.5.2015	39 135,00	19 567,50
2015	DM004549	BII325	MULČOVACIA FRÉZA FAE	12.10.2015	66 269,00	33 134,50
2015	DM006181	BII343	PODVOZOKGRANDSUPER+NAKL.KONT	27.5.2015	45 080,00	22 540,00
2015	DM006182	BII343	TRAK.NÁVES FUHRMANN	12.10.2015	28 945,00	14 472,50
2015	DM510132	BII343	TRAKT.CLAAS AX.850 TV320AG	20.2.2015	125 380,00	61 000,00
2015	DM510133	BII343	TRAKT.MF-5613,125HP TV440AG	27.5.2015	76 900,00	38 450,00
2015	DM001404	BII326	KOMBAJN MF 7282 CENTORA TVZ129	8.7.2015	270 500,00	135 250,00
2015	DM001405	BII326	KOMBAJN MF 7282 CENTORA TVZ130	8.7.2015	270 500,00	135 250,00
					1 075 209,00	535 914,50

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy****1. Údaje vykázané na strane aktív súvahy**

- a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v priebehu roka 2015 vykazoval takéto pohyby:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovacie náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853						853
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		853						853
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853						853
Prírastky								

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		853							853
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovacie náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853						853
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		853						853
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853						853
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		853						853
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	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	418 116	1 414 174	5 439 994		848 281		40 379	24 400	8 185 344
Prírastky	86 805	59 298	1 308 718		262 294		45 440		1 762 555
Úbytky	197		147 206		258 274		39 179	24 400	469 256
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	504 724	1 473 472	6 601 506		852 301		46 640		9 478 643
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		741 287	3 844 793		398 354				4 984 434
Prírastky		149 141	402 631		272 267				824 039
Úbytky			147 206		258 274				405 480
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		890 428	4 100 218		412 347				5 402 993
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	418 116	672 887	1 595 201		449 927		40 379	24 400	3 200 910
Stav na konci účtovného obdobia	504 724	583 044	2 501 288		439 954		46 640		4 075 650

Tabuľka č. 2

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 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	357 351	1 414 174	5 422 954		728 503		39 179		7 962 161
Prírastky	60 765		22 000		306 872		1 200	24 400	415 237
Úbytky			4 960		187 094				192 054
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	418 116	1 414 174	5 439 994		848 281		40 379	24 400	8 185 344
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		594 036	3 435 781		333 497				4 363 314
Prírastky		147 251	413 971		251 951				813 173
Úbytky			4 959		187 094				192 053
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		741 287	3 844 793		398 354				4 984 434
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	357 351	820 138	1 987 173		395 006		39 179		3 598 847
Stav na konci účtovného obdobia	418 116	672 887	1 595 201		449 927		40 379	24 400	3 200 910

b) Účtovná jednotka nemá vlastnícke právo k nehnuteľnostiam okrem majetku uvedeného v časti 1. a). Nehnuteľnosti užíva na základe nájomných zmlúv o nájme súboru nehnuteľného a hnutel'ného majetku č. 73/2004/UVL, 23/2005/UVL a 24/2005/UVL. Majetok je vedený v podsúvahovej evidencii v hodnote 4 629 410 Eur.

c) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

- Dňa 26.6.2015 bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv zaregistrované záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – traktor CLAAS AXION 850, IČ DM510132, teleskopický manipulátor CATERPILLAR TH407C, IČ DM004391, a to vo výške 288 584,25 Eur, veriteľ PPA. Dátum splatnosti pohľadávky nie je stanovený. Spisová značka v NCRzp je 18360/2015. Súbor vecí bol rozšírený dňa 10.11.2015 spisová značka v NCRzp 33292/2015 – traktor MF 5613, IČ DM510133, výška pohľadávky sa nezmenila. Záložné právo je vedené na podsúvahovom účte číslo 770100.
- Dňa 4.11.2015 bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv zaregistrované záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – kombajn MF7282, IČ DM001404, a to vo výške 270 500 Eur, veriteľ PPA. Dátum splatnosti pohľadávky nie je stanovený. Spisová značka v NCRzp je 32617/2015. Záložné právo je vedené na podsúvahovom účte číslo 770300.
- Dňa 4.11.2015 bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv zaregistrované záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – kombajn MF7282, IČ DM001405, a to vo výške 270 500 Eur, veriteľ PPA. Dátum splatnosti pohľadávky nie je stanovený. Spisová značka v NCRzp je 32618/2015. Záložné právo je vedené na podsúvahovom účte číslo 770300.
- Dňa 4.11.2015 bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv zaregistrované záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – kombajn MF7282, IČ DM001404, a to vo výške 308 370 Eur, veriteľ VÚB Leasing, a.s.. Dátum splatnosti pohľadávky nie je stanovený. Spisová značka v NCRzp je 32625/2015. Záložné právo je vedené na podsúvahovom účte číslo 770200.

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – vedené na podsúvahovom účte číslo	Hodnota na podsúvahovom účte v Eur
770 100	288 584,25
770 200	308 370,00
770 300	541 000,00
770 400	559 000,00
S p o l u	1 696 954,25

m) Účtovná jednotka tvorila opravné položky k zásobám vlastných výrobkov a zvierat vedených na účte 123 a 124, a to v súvislosti s posúdením reálneho ocenenia majetku ku dňu účtovnej závierky podľa § 26 zákona o účtovníctve vo výške 398 610 Eur podľa jednotlivých výrobkov a kategórií zvierat. Na začiatku obdobia bol stav 381 965 Eur, táto výška opravnej položky bola zrušená z dôvodu predaja a spotreby.

Tabul'ka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	123 698	136 758		123 698	136 758
Zvieratá	258 267	261 852		258 267	261 852
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	381 965	398 610		381 965	398 610

p) Položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam

K pohľadávkam je vytvorená opravná položka, ktorej počiatočný stav bol 954 Eur, je to opravná položka vo výške 50 resp. 100 % podľa §-u 20 ods. 14 c) zákona o dani z príjmov ako daňovo uznaná opravná položka. K 31.12.2015 bola vytvorená ešte opravná položka vo výške 205 Eur ako dopočet do 100 %. Konečný stav opravných položiek k pohľadávkam je 1 159 Eur.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	954	205			1 159
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	954	205			1 159

q) Pohľadávky podľa lehoty splatnosti

Na riadku 52 súvahy je vedená odložená daňová pohľadávka vo výške 143 658 Eur, popis jej vzniku je v časti Čl. III, 1.s).

Účtovná jednotka vykazuje na riadku 55 súvahy pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vedených na účtoch 311, 314 a 315 v celkovej výške 69 313 Eur, všetko pred lehotou splatnosti.

Účtovná jednotka vykazuje na riadku 57 súvahy ostatné pohľadávky z obchodného styku vedených na účtoch 311, 314 a 315 v celkovej výške 59 189 Eur, z toho:

- pred lehotou splatnosti v hodnote 56 202 Eur

- po lehote splatnosti v hodnote 2 987 Eur

Daňové pohľadávky na riadku 63 súvahy vo výške 257 785 Eur sú pred lehotou splatnosti, jedná sa o nadmerný odpočet dane z pridanej hodnoty 137 929 Eur, daň z motorových vozidiel 4 022 Eur, nárok na prevádzkové dotácie 45 057 Eur a na investičné dotácie 70 777 Eur.

Pohľadávky na riadku 65 súvahy 11 700 Eur sú pred lehotou splatnosti.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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			
Odložená daňová pohľadávka	143 658		143 658
Dlhodobé pohľadávky spolu	143 658		143 658
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	66 193		66 193
Pohľadávky z obchodného styku	56 202	2 987	59 189
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	257 785		257 785
Iné pohľadávky	11 700		11 700
Krátkodobé pohľadávky spolu	391 880	2 987	394 867

r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

- Dňa 11.9.2015 bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv zaregistrované záložné právo na pohľadávku, účet SK09 0200 0000 0018 6903 8659, a to vo výške 559 000 Eur, veriteľ VÚB, a.s.. Dátum splatnosti pohľadávky nie je stanovený.

Spisová značka v NCRzp je 26784/2015. Záložné právo je vedené na podsúvahovom účte číslo 770400.

s) Odložená daňová pohľadávka na riadku 52 súvahy z dočasných rozdielov v splatnej dani z príjmov, položky dočasne zvyšujúce výsledok hospodárenia pre daňové účely a výpočet odloženej daňovej pohľadávky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odložená daňová pohľadávka 2015

Opis položky	Riadok daňového priznania	Základ odloženej dane	Percento dane	Odložená daňová pohľadávka
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2010	4 067,58	22	894,87
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2011	4 166,93	22	916,72
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2012	3 921,93	22	862,82
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2013	5 931,68	22	1 304,97
Rozdiel účtovného a daňového rozpúšťania dotácií k DM do r. 2013	290 DP 2002-13 180 DP 2002-13	320 428,16	22	70 494,20
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2014	6 287,93	22	1 383,34
Rozdiel účtovného a daňového rozpúšťania dotácií k DM do r. 2014	290 DP 2014 180 DP 2014	-176 868,38 57 098,59	22 22	-38 911,04 12 561,68
Tvorba opravnej položky k zásobám zvierat a vlastným výrobkom	130 DP r. 2015	398 609,90	22	87 694,18
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2015	17 585,39	22	3 868,79
Neuhradený ostatný nájom SPF, stroje a pod.	140 DP r. 2015	68 557,04	22	15 082,55
Neuhradené poradenstvo	140 DP r. 2015	900,00	22	198,00
Rozdiel účtovného a daňového rozpúšťania dotácií k DM do r. 2015	290 DP 2015 180 DP 2015	-165 428,26 107 732,42	22 22	-36 394,21 23 701,13
S p o l u		652 990,91	22	143 658,00

t) Významné zložky krátkodobého finančného majetku uvedené v tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	83	286
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	12 213	205 522
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12 296	205 808

y) Účtovná jednotka na riadku 74 súvahy vykazuje časové rozlíšenie vedené na účtoch 381, 382 v celkovej hodnote 118 901 Eur ako krátkodobé náklady budúcich období, z toho:

- účet 381 – Náklady budúcich období – 10 529 Eur, na tomto účte je vedené nájomné platené vopred, účtujú sa tu výdavky bežného roka, ktoré sú nákladmi budúcich rokov, napr. poistenie majetku,

- účet 382 – Komplexné náklady budúcich období – 108 372 Eur na tomto účte sú vedené časovo rozlíšené náklady na zúrodnenie pôdy, hlavne predzásobné hnojenie, vápnenie a pod.

2. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) Dňa 30.1.2015 Notárskou zápisnicou N39/2015, Nz2992/2015 valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o použití výsledku hospodárenia za rok 2014. Vlastné imanie na riadku 80 súvahy je v hodnote 3 989 769 Eur, z toho je:

- základné imanie na riadku 81 súvahy malo počiatočný stav 3 402 768 Eur, navýšené bolo zo zisku za rok 2014 o 246 000 Eur (96 000 Eur na nákup pozemkov a 150 000 Eur na investície do strojnotechnologického vybavenia) na hodnotu 3 648 768 Eur,
- zákonný rezervný fond na riadku 87 súvahy mal počiatočný stav 65 507 Eur, navýšený bol zo zisku za rok 2014 o 14 800 Eur na hodnotu 80 307 Eur,
- neuhradená strata za účtovné obdobie roka 2009 na riadku 99 súvahy mala počiatočný stav - 14 841 Eur, bola krytá zo zisku za rok 2014 v plnej výške.
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2015 po zdanení na riadku 100 vo výške 260 694 Eur

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2014	275 641
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	14 800
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	246 000
Úhrada straty minulých období	14 841
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	275 641

b) Na riadku 137 súvahy sú vedené krátkodobé zákonné rezervy vo výške 19 803 Eur a na riadku 138 súvahy ostatné rezervy vo výške 1 520 Eur. V priebehu roka 2015 bola použitá zákonná rezerva vytvorená v roku 2014 na audit vo výške 1 520 Eur a na nevyčerpané dovolenky vo výške 22 584 Eur. Zároveň bola vytvorená zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky 19 803 Eur a ostatná rezerva na audit účtovnej závierky za rok 2015 vo výške 1 520 Eur. Stav rezerv na začiatku účtovného obdobia bol 24 104 Eur, na konci účtovného obdobia 21 323 Eur.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného

a	obdobia B	c	d	e	obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 104	21 323	24 104		21 323
Na overenie účtovnej závierky	1 520	1 520	1 520		1 520
Na nevyčerpané dovolenky	22 584	19 803	22 584		19 803
Na nevyfakturované dodávky					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 154	24 104	51 154		24 104
Na overenie účtovnej závierky	1 520	1 520	1 520		1 520
Na nevyčerpané dovolenky	17 095	22 584	17 095		22 584
Na nevyfakturované dodávky	32 539		32 539		

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Dlhodobé záväzky na riadku 102 súvahy vo výške 192 791 Eur sú tieto:

Na riadku 110 súvahy sa vykazujú ostatné dlhodobé záväzky vedené na účte 479, keďže náš úver na základe Zmluvy o úvere č. LZL/15/10168 s VÚB Leasing, a.s., je so splatnosťou 27.12.2016, bola jeho hodnota 172 907 Eur preúčtovaná na krátkodobé záväzky a vedená na riadku 135 súvahy ako iný krátkodobý záväzok pred lehotou splatnosti.

Na riadku 114 súvahy sú vedené záväzky zo sociálneho fondu vo výške -492 Eur pred lehotou splatnosti.

Na riadku 117 súvahy je vedený odložený daňový záväzok vo výške 193 283 Eur, popis jeho vzniku je v časti Čl. III,1.f) – odložený daňový záväzok.

Krátkodobé záväzky na riadku 122 súvahy vo výške 1 182 837 Eur sú tieto:

Účtovná jednotka vykazuje na riadku 124 súvahy záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vedené na účtoch 321, 324, 325 a 326 v celkovej hodnote 76 840 Eur, z toho je 31 858 Eur pred a 44 982 Eur po lehote splatnosti.

Na riadku 126 súvahy sú ostatné záväzky z obchodného styku vedené na účtoch 321, 324, 325 a 326 v celkovej hodnote 807 393 Eur, z toho sú:

- pred lehotou splatnosti 411 320 Eur

- po lehote splatnosti 396 073 Eur

Na riadku 130 súvahy sú záväzky voči spoločníkovi 479 Eur pred lehotou splatnosti.

Na riadku 131 súvahy sú záväzky voči zamestnancom 39 125 Eur pred lehotou splatnosti.

Na riadku 132 súvahy sú záväzky zo sociálneho poistenia 29 377 Eur pred lehotou splatnosti.

Na riadku 133 súvahy sú daňové záväzky a dotácie 34 691 Eur, čo je záväzok voči daňovému úradu pred lehotou splatnosti, 5 153 Eur daň z príjmu fyzických osôb, 29 538 Eur daň z príjmov právnických osôb.

Na riadku 135 súvahy sú ostatné záväzky vo výške 193 106 Eur, z toho je 172 907 Eur úver so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, všetko pred lehotou splatnosti.

d) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti – v tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu r. 102	192 791	238 786
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	192 791	238 786
Krátkodobé záväzky spolu r. 122	1 181 011	701 259
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	739 956	647 514
Záväzky po lehote splatnosti	441 055	53 745

f) Odložený daňový záväzok na riadku 117 súvahy z dočasných rozdielov v splatnej dani z príjmov, položky dočasne znižujúce výsledok hospodárenia pre daňové účely a výpočet odloženého daňového záväzku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odložený daňový závazok 2015

Opis položky		Základ odloženej dane	Percento dane	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účt. a daň. zostat.cenou odpisovaného dlhodob. hmot. majetku k 31.12.2015 účty 021, 022	ÚZC=3 084 332,64 Eur DZC=2 216 877,52 Eur	867 455,12	22	190 840,13
Rozdiel medzi účt. a daň. zostat.cenou odpisovaného dlhodob. hmot.majetku k 31.12.2015 účet 026	ÚZC= 439 953,53 Eur DZC= 428 851,53 Eur	11 102,00	22	2 442,44
S p o l u		878 557,12	22	193 282,57

g) Na riadku 103 sú vedené záväzky zo sociálneho fondu vo výške -492 Eur, rozpis v tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 203	2 137
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 630	5 290
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	550	160
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 180	5 450
Čerpanie sociálneho fondu	7 875	6 384
Konečný zostatok sociálneho fondu	-492	1 203

i) Poskytnuté dlhodobé bankové úvery podľa zostatkovej doby splatnosti vedené na riadku 121 alebo 139 súvahy, v našom prípade na riadku 139 súvahy sú nasledovné:

1. Účet 461350 – zmluva č. 1356/2014/UZ – účet 79051811/0200

Dňa 19.12.2014 uzatvorila spoločnosť Zmluvu o revolvingovom úvere č. 1356/2014/UZ so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. – úver za účelom financovania prevádzkových potrieb v období do vyplatenia podpory vyplácanej PPA vo výške do 1 030 770 Eur. Čerpaný úver ku dňu účtovnej závierky bol vo výške 1 030 770 Eur. Splatnosť úveru bola jednorazová v deň pripísania podpory v poľnohospodárstve. Úver bol splatený v plnej výške dňa 14.12.2015.

2. Účet 461360 – zmluva č. 1005/2015/UZ – účet 82718111/0200

Dňa 11.9.2015 uzatvorila spoločnosť Zmluvu o termínovanom úvere č. 1005/2015/UZ so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. – úver za účelom financovania oprávnených nákladov projektov č. KE02628 a č. KE02654 vo výške do 559 000 Eur. Čerpaný úver bol vo výške 559 000 Eur, ku dňu účtovnej závierky bol splatený vo výške 488 307,50 Eur, ostalo splatiť 70 692,50 Eur. Splatnosť úveru je najneskôr 31.12.2016.

Tabul'ka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma nesplatennej istiny príslušnej mene ku koncu bežného účetného obdobia e	Suma nesplatennej istiny v príslušnej mene ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Účet 461350	Eur	2,00	14.12.2015	0,00	
Účet 461360	Eur	1,90	31.12.2016	70 692,50	

j) Účtovná jednotka vykazuje na riadku 141 súvahy časové rozlíšenie vo výške 1 105 112 Eur, z toho je:

- účet 383 – Výdavky budúcich období – 42 339 Eur, na tomto účte sa vedie nevyplatený nájom za prenajatú poľnohospodársku pôdu, na riadku 143 súvahy ako krátkodobé výdavky,
- účet 384 – Výnosy budúcich období – 1 062 773 Eur (na riadku 144 súvahy ako dlhodobé výnosy 908 090 Eur na riadku 145 súvahy ako krátkodobé výnosy 154 683 Eur) – tu sa vedie investičná dotácia na obstaranie dlhodobého majetku, z ktorej sa pomerná časť pripadajúca k výške účtovných odpisov účtuje v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Jedná sa o investičné dotácie z roku 2004 podľa projektu č. 561/SOP, investičné dotácie z roku 2006 podľa projektov 1453/SOP a 1754/PRV a investičné dotácie z roku 2009 podľa projektu KE00328, investičné dotácie z roku 2015 podľa projektov KE02628 a KE02654.

4. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť v roku 2015 nemala majetok prenášaný formou finančného prenájmu,

5. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 277 167	1 461 888
zdaniteľné	398 610	381 965
	878 557	1 079 923
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	254 381	229 147
	254 381	229 147

zdaniteľné	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	143 658	134 466
Uplatnená daňová pohľadávka	-9 212	37 107
Zaúčtovaná ako náklad	-9 212	37 107
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	193 283	237 583
Zmena odloženého daňového záväzku	-44 300	-55 352
Zaúčtovaná ako náklad	-44 300	-55 352
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V účtovnom období roka 2012 bola pre výpočet odloženej dane použitá sadzba dane platná pre rok 2013 v zmysle § 15 písm. b) zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov vo výške 23 %. Pre rok 2014 došlo k zníženiu sadzby dane pre právnické osoby na 22 %. Táto sadzba dane bola použitá pre výpočet odloženej dane za rok 2013 a zároveň ňou bola prepočítaná odložená daňová pohľadávka z roku 2012 a rozdiel vyplývajúci zo zmeny sadzby dane bol doúčtovaný vo výške -3 637 Eur.

Tabuľka k časti J. písm. a) až e)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-3 637
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		
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

Tabuľka k časti J. písm. f) a g)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	337 807	x	x	358 482	x	x
teoretická daň	x	74 317	22,00	x	78 866	22
Daňovo neuznané náklady	825 096	181 521	53,74	728 594	160 291	44,71
Výnosy nepodliehajúce dani	-569 164	-125 216	-37,07	-627 601	-138 072	-38,52
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	593 738	130 622	38,67	459 475	101 085	28,20
Splatná daň z príjmov	x	130 625	38,67	x	101 086	28,20
Odložená daň z príjmov	x	-53 512	-15,84	x	-18 245	-5,09
Celková daň z príjmov	x	77 113	22,83	x	82 841	23,11

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1. Položky výnosov a nákladov

a) Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb na riadku č. 4 a 5 výkazu ziskov a strát sú v hodnote 3 477 361 Eur, z toho najvýznamnejšie položky tvoria:

- výrobky rastlinnej výroby	2 680 241 Eur
- výrobky živočíšnej výroby	467 213 Eur
- za zvieratá	155 837 Eur
- služby v poľnohospodárstve	115 212 Eur
- nájom, prenájom	38 392 Eur
- ostatné	20 466 Eur

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob na riadku 6 výkazu ziskov a strát je vo výške 64 268 Eur, z toho:

1. Účet 121 – Nedokončená výroba (KZ – PS) je vo výške -26 003 Eur, účet 611 – Zmena stavu nedokončenej výroby je vo výške 26 003 Eur na strane MDať.
2. Účet 123 – Výrobky (KZ – PS) je vo výške 91 069 Eur, účet 613 – Zmena stavu výrobkov je vo výške 78 010 Eur na strane Da, rozdiel vo výške 13 059 Eur je zrušená opravná položka k zásobám výrobkov vlastnej výroby vedená na účte 194 z roku 2014 vo výške 123 698 Eur a vytvorená za rok 2015 vo výške 136 757 Eur.
3. Účet 124 – Zvieratá (KZ – PS) je vo výške 11 854 Eur, účet 614 – Zmena stavu zvierat je vo výške 12 261 na strane Da, rozdiel 407 Eur sú zvieratá vydané na dary vo výške 3 992 Eur, 258 267 Eur je zrušená opravná položka k zvieratám vedená na účte 195 z roku 2014 a 261 852 Eur opravná položka vytvorená za rok 2015.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	915 941	941 944	850 154	-26 003	91 790
Výrobky	508 298	417 229	482 067	91 069	-64 838
Zvieratá	550 008	538 154	518 357	11 854	19 797
Spolu	1 974 247	1 897 327	1 850 578	76 920	46 749
Manká a škody	X	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x	3 992	5 750
Iné (opravné položky)	x	x	x	-16 644	38 579
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	64 268	91 078

c) Aktivácia uvedená v riadku 7 výkazu ziskov a strát vo výške 304 453 Eur. Aktivácia základného stáda zvierat je 261 344 Eur, aktivácia nákladov na nakúpený materiál je 43 109 Eur.

d) Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu uvedené na riadku 8 výkazu ziskov a strát vo výške 166 862 Eur, z toho:

- tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	22 037 Eur
- tržby z predaja zvierat základného stáda	42 560 Eur
- tržby z predaja nakúpeného materiálu	33 854 Eur
- tržby z predaja komponentov rastlinnej výroby	51 609 Eur

Na riadku 9 výkazu ziskov a strát sú zúčtované ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v sume 1 522 583 Eur, z toho:

- prevádzkové dotácie PPA	1 200 747 Eur
- mimoriadne dotácie PPA	9 533 Eur
- zúčt. dotácie na obstaranie dlh. majetku, projekt 561/SOP	6 382 Eur
- zúčt. dotácie na obstaranie dlh. majetku, projekt 1453/SOP	16 573 Eur
- fin. príspevok na riešenie uskladnenia organ. hnojív, 1754/PRV	3 779 Eur
- fin. príspevok na modernizáciu fariem, projekt KE00328	119 996 Eur
- fin. príspevok na modernizáciu fariem, projekt KE02628	10 643 Eur
- fin. príspevok na modernizáciu fariem, projekt KE02654	8 055 Eur
- náhrada škôd od poisťovní a iných	10 170 Eur
- ostatné	3 493 Eur
- komplexné náklady budúcich období	108 372 Eur
- bezodplatné získanie zásob	24 259 Eur
- odpis záväzkov do výnosov –odpis postúpenej pohľadávky	0 Eur
- inventúrny prebytok	581 Eur

e) Na riadku 15 výkazu ziskov a strát sú osobné náklady vo výške 934 182 Eur, z toho sú 648 846 Eur mzdové náklady, 664 Eur odmeny členom orgánov spoločnosti a 227 287 Eur náklady na sociálne poistenie a 57 385 Eur ostatné sociálne náklady.

f) Na riadku 41 výkazu ziskov a strát sú uvedené výnosové úroky 12 Eur.

g) Spotreba materiálu, energií, náklady za poskytnuté služby

Na riadku 12 výkazu ziskov a strát je uvedená spotreba materiálu a energie a ostatných neskladovateľných dodávok v hodnote 2 247 980 Eur, z toho:

- spotreba osív	273 755 Eur
- spotreba hnojív	504 363 Eur
- spotreba PHM	408 200 Eur
- spotreba chemických prostriedkov	555 572 Eur
- spotreba krmív	67 959 Eur
- spotreba náhradných dielov, stavebného materiálu	144 818 Eur
- spotreba liekov a dezinfekčných prostriedkov, inseminačný mater.	59 483 Eur
- spotreba ostatného materiálu	25 532 Eur
- spotreba komponentov do krmných zmesí, prísad do obj. krmív	148 812 Eur
- spotreba zvierat	300 Eur
- spotreba elektrickej energie a plynu	56 154 Eur
- spotreba pracovných odevov	3 032 Eur

Na riadku 14 výkazu ziskov a strát sú uvedené služby v celkovej hodnote 799 933 Eur, z toho:

- opravy a udržiavanie	211 928 Eur
- poľné a zberové práce	116 652 Eur
- plemenárske a veterinárske práce	13 505 Eur
- čistenie a sušenie obilia	17 066 Eur
- cestná preprava	1 040 Eur
- nájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku	137 170 Eur
- cestovné	768 Eur
- nájom za prenajatú pôdu	249 771 Eur
- právne poradenské, admin. služby	25 517 Eur
- ostatné služby	17 408 Eur
z toho náklady na audit	1 520 Eur

- likvidácia odpadu	5 383 Eur
- reprezentácia	1 367 Eur
- výkony spojov	2 358 Eur

h) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti:

1. na riadku 20 výkazu ziskov a strát dane a poplatky v hodnote 84 117 Eur, z toho:
 - daň z motorových vozidiel 2 138 Eur
 - daň z nehnuteľnosti 78 672 Eur
 - ostatné dane a poplatky 4 307 Eur
2. na riadku 21 výkazu ziskov a strát odpisy dlhodobého hmotného majetku v hodnote 758 672 Eur, z toho:
 - odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku 551 771 Eur
 - odpisy – zostatková cena likvidovaného dlhod. hmot. majetku 0 Eur
 - odpisy zvierat 186 334 Eur
 - odpisy – zostatková cena uhynutých zvierat 20 567 Eur
3. na riadku 24 výkazu ziskov a strát zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu v hodnote 150 884 Eur, z toho:
 - zostatková cena predaných zvierat 65 367 Eur
 - zostatková cena predaných pozemkov 197 Eur
 - predaný materiál 85 320 Eur
4. na riadku 26 výkazu ziskov a strát ostatné náklady na hospodársku činnosť v hodnote 198 748 Eur, z toho:
 - poskytnuté dar 5 290 Eur
 - odpis postúpených pohľadávok 0 Eur
 - ostatné 681 Eur
 - poistenie 83 919 Eur
 - zmluvné pokuty, penále 15 Eur
 - ostatné pokuty, penále 76 Eur
 - komplexné náklady budúcich období 100 467 Eur
 - zrušenie investície 8 300 Eur

i) Na riadku 49 výkazu ziskov a strát sú nákladové úroky vo výške 14 160 Eur, jedná sa hlavne o úroky z poskytnutých úverov.

Na riadku 54 výkazu ziskov a strát sú ostatné náklady na finančnú činnosť vo výške 8 851 Eur, sú to poplatky za vedenie účtov v bankách.

Položky nákladov – tabuľka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	799 933	814 231
Opravy a udržiavanie strojov a budov	211 928	202 448
Nájom hnutel. a nehnuteľ. majetku a pôdy	386 941	380 993
Poľné a zberové práce v rastlinnej výrobe	116 652	133 068
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 374 583	4 505 108
Spotreba materiálu a energií	2 247 980	2 440 419

Osobné náklady	934 182	881 682
Odpisy dlh.majetku a zostatková cena pred.majetku a mat.	909 556	894 872
Ostatné	282 865	288 135
Finančné náklady, z toho:	23 011	14 226
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	23 011	14 226
Nákladové úroky	14 160	8 958
Poplatky	8 851	5 268

3. Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky – tabuľka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 520	1 520
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 520	1 520
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky r. 4 VZS, účet 601	3 303 291	3 574 810
Tržby z predaja služieb r. 5 VZS, účet 602	174 070	108 471
Tržby za tovar r. 3 VZS, účet 604		4 289
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou r. 8 VZS, účet 641, 642	166 862	124 263
Čistý obrat celkom r. 1 VZS	3 644 223	3 811 833

Čl. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****3. Údaje na podsúvahových účtoch**

Na podsúvahových účtoch vedie účtovná jednotka nasledovné položky:

- a) drobný hmotný majetok vo výške 23 732 Eur
- b) záložné právo celkovo vo výške 1 696 954 Eur, opísaných v časti Čl. III,1.c) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a v časti Čl. III, 1.r) Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo,
- c) hnutelný majetok prenajatý na základe zmluvy o nájme v hodnote 4 629 410 Eur, zmluvy č. 73/2004/UVL, 23/2005/UVL a 24/2005/UVL,
- d) odpísané nevymožiteľné pohľadávky vo výške 86 431 Eur,
- e) návratná výpomoc zo sociálneho fondu vo výške 1 050 Eur.

Čl. VII**Transakcie so spriaznenými osobami**

1. Spriaznenou osobou účtovnej jednotky je jediný spoločník Univerzita veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach, sídlo ul. Komenského 73, 040 01 Košice.

- a) transakcie, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenou osobou
Jedná sa o prenájom nehnuteľného a hnutelného majetku na základe nájomných zmlúv a k nim vyhotovených faktúr zo strany spoločníka v celkovej hodnote 125 024 Eur a zároveň o refundáciu dane z nehnuteľnosti v hodnote 4 712 Eur.
- b) k 31.12.2015 ostal záväzok voči UVLF vo výške 44 982 Eur vedený na riadku 124 Súvahy ako záväzok z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. Jedná sa o prenájom majetku.

2. Spriaznenou osobou účtovnej jednotky je aj Školský poľnohospodársky podnik, n. o., Hlavná 339, 076 64 Zemplínska Teplica, ktorého zriaďovateľom je Univerzita veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach.

- a) transakcie, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenou osobou
Jedná sa o nákup služieb vo forme stravného pre našich zamestnancov, prenájom strojov, pozemkov a ďalších nehnuteľností vo výške 56 101 Eur a nákup materiálu a elektriny vo výške 67 970 Eur.

Na strane tržieb išlo o predaj služieb v poľnohospodárstve, najmä v živočíšnej výrobe a o prenájom majetku vo výške 90 096 Eur a o predaj materiálu, vlastných výrobkov rastlinnej výroby a zvierat vo výške 315 403 Eur.

- b) k 31.12.2015 ostal záväzok voči ŠPP vo výške 31 858 Eur vedený na riadku 124 Súvahy ako záväzok z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. Jedná sa o prenájom pozemkov, strojov a za nakúpený maštalný hnoj a močovku.
Zároveň je k 31.12.2015 pohľadávka voči ŠPP vo výške 66 193 Eur vedená na riadku 55 Súvahy ako pohľadávka z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. Jedná sa o vlastné výrobky a materiál, prenájom budov a služby v poľnohospodárstve.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Na riadku 80 súvahy je vedené vlastné imanie v hodnote 3 989 769 Eur, z toho je:

a) základné imanie zapísané do obchodného registra je vo výške 3 648 768 Eur, na riadku 82 súvahy,

g) zákonné rezervné fondy tvorené zo zisku na riadku 87 súvahy vo výške 80 307 Eur:
zákonný rezervný fond na riadku 88 na začiatku účtovného obdobia mal stav 65 507 Eur,
v priebehu obdobia bol navýšený zo zisku roku 2014 o 14 800 Eur, konečný stav je 80 307
Eur.

i) na riadku 97 súvahy z roku 2014 bol výsledok hospodárenia minulých rokov za rok 2009 vo výške -14 841 Eur, táto strata bola krytá v plnej výške v výsledku hospodárenia za rok 2014,

j) výsledok hospodárenia na riadku 100 súvahy za rok 2015 je vo výške 260 694 Eur.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 402 768	246 000			3 648 768
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		246 000	246 000		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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	65 507	14 800			80 307
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhrazená strata minulých rokov	-14 841	14 841			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	275 641	260 694	275 641 =14 800 ZRF =14 841 Strata = 246 000 ZI		260 694
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	3 169 768	233 000			3 402 768
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		233 000	233 000		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	51 996	13 511			65 507
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	127 693		127 693 = 6 693 ZRF =121 000 ZI		0
Neuhrazená strata minulých rokov					-14 841

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	118 818	275 641	118 818 =6 818 ZRF =112 000 ZI		275 641
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl.
Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	337 807	358 482
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 213 165	575 634
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	738 105	737 873
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	20 567	14 899
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	16 849	-38 020
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	390 522	-177 064
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	14 160	8 958
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-12	-18
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	15 260	-17 843
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	17 714	46 849
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-132 279	-298 494
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-231 839	151 529
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	347 018	-463 245
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-247 458	13 222
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>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.)</i>	1 418 693	635 623
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	12	18
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	1 418 704	635 641

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-170 798	-54 842
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 247 906	580 798
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 746 594	-413 977
B. 3.	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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	80 824	40 232
B. 6.	Príjmy z predaja 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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označeni e položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú e účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 665 770	-373 745
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
<i>C. 1.</i>	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

Označení položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	238 511	-638
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 898 140	900 000
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 659 629	-900 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		-638
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-14 160	-8 958
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	224 351	-9 597
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-193 512	197 457
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	205 808	8 351
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 295	205 808
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 (+/-)	12 295	205 808