

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

Čl. I

Všeobecné informácie

- (1) Názov a sídlo právnickej osoby. Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky.

Obchodné meno:	OSIVO a.s.
Sídlo:	Kalinčiakova 2391, 96003 Zvolen
Dátum založenia:	24. 04. 1992
Dátum vzniku:	01. 05. 1992

- 1.- zmluvné zabezpečenie výroby a nákupu osív a sadív
- 2.- technologická úprava osív a sadív a ich skladovanie
- 3.- výrobná-odbytová činnosť
- 4.- obchodná činnosť
- 5.- nákladná autodoprava
- 6.- zahranično-obchodná činnosť všetkého druhu s výnimkou vecí, na ktoré sa vyžaduje povolenie podľa platných právnych predpisov
- 7.- mlynárstvo - výroba a predaj mlynských výrobkov
- 8.- výroba sladu
- 9.- predaj agrochemických prípravkov – pesticídov
- 10.- prevádzkovanie verejných skladov v zmysle osvedčenia Ministerstva pôdohospodárstva SR reg. Č. 0022
- 11.- laboratórna chemická analýza poľnohospodárskych produktov
- 12.- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
- 13.- vykonávanie poľných prehliadok, odber vzoriek a laboratórne skúšanie množiteľského materiálu pestovaných rastlín

- (2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.
nemáme

- (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.
Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená dňa 12. 6. 2015 - orgánom: Riadne valné zhromaždenie akcionárov OSIVO a .s. v sídle spoločnosti.

- (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.
Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jeho činnosti.

(5) Údaje o skupine, a to:

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,

Osivo a .s., Kalinčiakova 2391, Zvolen IČO: 31 562 965

- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),

- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

IČO: 31 562 965 Obchodné meno: OSIVO a. s. Kalinčiakova 2391, Zvolen
Konsolidované účtovné závierky sú uložené: **Obchodný register Zbierka listín, Okresný súd Banská Bystrica**

- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov, ²⁾
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 12 oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

1. **OSIVOAGRO Nové Zámky, s.r.o. sídlo: Kalinčiakova 2391 Zvolen**
2. **OSIVO VIGLES, s.r.o. "v likvidácii", sídlo: Kalinčiakova 2391 Zvolen**

- (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	114
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	103	114
počet vedúcich zamestnancov	12	10

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

- (2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

nenastali žiadne zmeny

- (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

- (4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.**

Uvádza sa najmä

- a) **obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,**

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Spoločnosť neeviduje
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Spoločnosť neeviduje
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Vlastné náklady
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Metódou vlastného imania
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Skutočné vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Spoločnosť neeviduje
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Spoločnosť neeviduje

12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Spoločnosť neviduje
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Spoločnosť neviduje
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Spoločnosť neviduje
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Spoločnosť neviduje
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár:

- Spoločnosť používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – kurz ECB
- Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenársky kurz konkrétnej banky.
- Spoločnosť používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,***Posúdenie zníženia hodnoty majetku***

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, zásobám a finančným investíciám.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných

rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Nevyčerpané dovolenky

Spoločnosť tvorí rezervu na nevyčerpané dovolenky za končiaci sa rok. Mzdová účtovníčka predloží prehľad nevyčerpanej dovolenky, ktorá je vypočítaná nasledovne:
počet dní nevyčerpanej dovolenky x priemer na náhrady mzdy za predchádzajúci kvartál = suma v EUR x odvody do fondov vo výške 35,2% = Suma spolu v EUR.

- d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:
nemáme náplň
- e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
nemáme náplň
- f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Druh investičného majetku	Odpisová metóda doba	Ročná odpisová sadzba	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby
Dlhodobý nehmotný majetok			
Zriaďovacie náklady			
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	rovnomerne	25,00	podľa životnosti majetku a zaradenia do odpisových skupín
Oceniteľné práva			
Goodwill			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok súčet - odpisovaný			
Stavby	rovnomerne	1,3; 2,0; 1,5; 5,0; 3,3	podľa životnosti majetku a zaradenia do odpisových skupín
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	rovnomerne	5,0 - 25,0,	podľa životnosti majetku a zaradenia do odpisových skupín
Pestovateľské celky trvalých porastov			
Základné stádo a ťažné zvieratá			
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	rovnomerne	20,0 a 80,0	podľa Vnútro podnikovej smernice, doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou účtovnej jednotky sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR v roku 2006, 2009 a 2010 poskytnutá dotácia vo výške 2 690 143,03 EUR na obstaranie HIM. Obstarávacia cena HIM bola 6 637 258,36 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predať HIM do 5 rokov od poskytnutia dotácie. HIM sa odpisuje podľa zaradenia majetku do odpisových skupín a doby odpisovania od 4 rokov do 20 rokov. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z HIM.

Poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

Zložka majetku	Spôsob ocenenia
Zostatková cena DHM k 31.12.2015 je vo výške 2 379 632,- €	Zostatková hodnota poskytnutej dotácie na obstaranie DHM je vo výške 1 001 191,- €

5) V poznámkach sa uvádza informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Spoločnosť neevviduje opravy významných chýb minulých účtovných období

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobom majetku, a to:

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných

položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,

3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,
4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia,

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované 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		63 695						63 695
Prírastky						10 166		10 166
Úbytky		775						775
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		62 920				10 166		73 086
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 299						63 299
Prírastky		396						396
Úbytky		775						775
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		62 920						62 920
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		396						396
Stav na konci účtovného obdobia		0				10 166		10 166

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované 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		61 718						61 718
Prírastky		2 050				1 977		4 027
Úbytky		73				1 977		2 050
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		63 695						63 695
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		61 718						61 718
Prírastky		1 654						1 654
Úbytky		73						73
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		63 299						63 299
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		396						396

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	331 127	6 134 115	8 030 955			258 664	8 598		14 763 459
Prírastky			36 619				34 629		71 248
Úbytky	7 807	342 221	307 959			6 526	30 269		694 782
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	323 320	5 791 894	7 759 615			252 138	12 958		14 139 925
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 486 134	5 432 110			258 664			8 176 908
Prírastky		319 990	354 903						674 893
Úbytky		342 221	307 548			6 526			656 295
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 463 903	5 479 465			252 138			8 195 506
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 127	3 647 981	2 598 844			0	8 598		6 586 550
Stav na konci účtovného obdobia	323 320	3 327 991	2 280 150			0	12 958		5 944 419

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia	354 041	7 199 070	8 514 341			264 846	8 598		16 340 896
Prírastky	7 807		20 207			25 245	19 043		72 302
Úbytky	30 721	1 064 955	503 593			31 427	19 043		1 649 739
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	331 127	6 134 115	8 030 955			258 664	8 598		14 763 459
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 848 112	5 452 944			264 846			8 565 902
Prírastky		702 977	486 772			25 245			1 214 994
Úbytky		1 064 955	507 606			31 427			1 603 988
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 486 134	5 432 110			258 664			8 176 908
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	354 041	4 350 958	3 061 397			0	8 598		7 774 994
Stav na konci účtovného obdobia	331 127	3 647 981	2 598 844			0	8 598		6 586 550

- b) dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom majetku obstaranom na základe finančného prenájmu

- c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

DLHODOBÝ HMO TNÝ MAJETOK			HODNOTA ZA BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo			10 507 439,-€
Založený majetok	Hodnota ZP	Záložné právo bolo uplatnené účtovnou jednotkou	Dokument
ČSO Lučenec + Nové Zámky + V.Krtíš	2 758 843,-	ČSOB a.s.	znalecké posudky
ČSO Pstruša +Krpelany+Ružomberok	2 287 843,-	Unicredit Bank a.s.	znalecké posudky
Sladovňa Levice + Projekt EU	4 820 753,-	Tatra Banka a.s.	znalecké posudky
OSIVO ZVOLEN a.s.	140 000,-	Finančná výpomoc	Hnuteľný majetok
ASPIN a.s Bratislava	500 000,-	Finančná výpomoc	Hnuteľný majetok

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

DLHODOBÝ HMO TNÝ MAJETOK			BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo			10 946 495,-€
Založený majetok	Hodnota ZP	Záložné právo bolo uplatnené účtovnou jednotkou	Dokument
ČSO Lučenec + Nové Zámky + R.Seč + V.Krtíš	3 540 844,-	ČSOB a.s.	znalecké posudky
ČSO Pstruša + Krpelany + Krupina + Ružomberok	2 584 898,-	UniBanka a.s.	znalecké posudky
Sladovňa Levice + Projekt EU	4 820 753,-	Tatra Banka a.s.	znalecké posudky

d) majetku, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,

e) výskumnej a vývojovej činnosti za účtovné obdobie, a to v členení na

1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období, *nemáme*
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, *nemáme*
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, *nemáme*
- f) štruktúre dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,
- g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a),okrem prehľadu oprávok,

štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
OSIVOAGRO Nové Zámky s.r.o.	66 %	66 %	154 696	+ 192	102 100
OSIVO VIGLES s.r.o. v likvidácii	51 %	51 %	- 279	- 523	
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
ISTROPOL SOLARY a.s. SOLARY	0,000 %	0,000 %	1 ks		44
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	x	x	x	102 144

- h) ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie

pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia,

- i) opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia,

Obstarávacia cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	334 094		43 186						377 280
Prírastky	127		44						171
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	334 221		43 230						377 324
Opravné položky									
Stavna začiatku účtovného obdobia	232 121		43 186						275 307
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	232 121		43 186						275 307
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	101 973		0						101 973
Stav na konci účtovného obdobia	102 100		44						102 144
Ocenenie metódou vlastného imania									
Stavna začiatku účtovného	45 307								45 307

obdobia									
Prírastky	127								127
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	45 434								45 434

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	330 088		43 186						373 275
Prírastky	4 005								4 005
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	334 094		43 186						377 280
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	232 121		43 186						275 307
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	232 121		43 186						275 307
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 967		0						97 967
Stav na konci účtovného obdobia	101 973		0						101 973
Ocenenie metódou vlastného imania									
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 301								41 301
Prírastky	4 006								4 006
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	45 307								45 307
---------------------------------	--------	--	--	--	--	--	--	--	--------

j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku,

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	X					

O poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

Informácia o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú,

m) opravných položkách k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania,

Informácie k písm. m) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka 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	0	8 771			8 771
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	0	8 771			8 771

n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

Informácie k písm. n) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 921 156	3 069 677

o) zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, pričom sa uvádzajú

nemáme náplň

p) najvýznamnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

Informácie k písm. p) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	1 090 162	91 112	45 219	3 290	1 132 765

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	104 779				104 779
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Opravné položky k pohľadávkam spolu	1 194 941	91 112	45 219	3 290	1 237 544

Komentár:

Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky podľa vnútro podnikovej smernice vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti. Opravné položky na pohľadávky sa účtujú pri vstupe do konkurzu, pri rizikových pohľadávkach. Pri úhrade pohľadávky sa opravné položky rušia.

q) hodnotte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,
Informácie k písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 849 245	2 513 263	4 362 508
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		104 779	104 779
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	59 465		59 465
Iné pohľadávky	20 065		20 065

Krátkodobé pohľadávky spolu	1 928 775	2 618 042	4 546 817
-----------------------------	-----------	-----------	-----------

r) hodnotte pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnotte pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnotte pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

Informácie k písm.r) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	340 000	86 174
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	244 865

1. Spoločnosť má pohľadávky voči trom z odberateľov, ktoré sú k 31.12.2015 vo výške 86 174,- EUR, kryté záložným právom v jednom prípade nehnuteľným majetkom – sklad, v druhom hnutel'ným majetkom – traktor a v treťom prípade hnutel'ný majetok – poľnohospodárske stroje.

2. Pohľadávky založené v prospech Tatrabanky - Osivo a. s. ako záložca – ručenie OSIVU Zvolen na kontokorent č. 900.1258 pohľadávkami voči dvom z odberateľov vo výške 109 878,- EUR .Pohľadávka založená v prospech EXIMBANKY – súčasne aj budúce pohľadávky voči jednému z odberateľov vo výške 134 987,- EUR. Hodnota pohľadávok spolu 244 865,- EUR.

s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky,

Informácie k písm. s) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Spoločnosť za predchádzajúce účtovné obdobie vykazovala samostatne odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok. V roku 2015 vykazuje len výsledný zostatok odloženej dane.

t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

Informácie k písm. t) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	31 508	12 803
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	216 832	127 142
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	248 340	139 945

u) ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,

Informácie k písm. u) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

v) **opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie**, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

Informácia k písm. v) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

Informácia k písm. w) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

x) vlastných akciách, a to o

1. dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počte a menovitej hodnote nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počte a menovitej hodnote prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počte a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počte a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
Spoločnosť predala vlastné akcie v počte 4 402 ks v hodnote 56 082,- €
4. počte, menovitej hodnote a protihodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní,

y) významných položkách účtov časového rozlíšenia.

Opis položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé:	10 646	8 540
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	671	

(2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) vlastnom imaní, a to:

1. opis základného imania najmä počet akcií, ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,

Text	v €
Základné imanie celkom	2 698 670
Počet akcií (a.s.)	103 795
Nominálna hodnota l akcie (a.s.)	26,00
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	
Zúčtovanie zmeny základného imania pred zápisom do obchodného registra	
Základné imanie - účet 411	2 698 670
Splatené základné imanie	2 698 670

Hodnota upísaného vlastného imania:

Výška upísaného imania zapísaného v obchodnom registri	2 698 670,00
--	---------------------

2. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Predaj vlastných akcií a zníženie Rezervného fondu za účelom kúpy akcií z dôvodu neopodstatnenia.

2. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období,

Informácia k bodu 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 515 783,21
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	515 783,21
Iné	
Spolu	515 783,21

3. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

Opis položky	Súčet / hodnota /	
	ziskov	strát
Oceňovací rozdiel k finančnému majetku (414)	45 434	

4. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,

Opis položky	zisk na akciu	podiel na základnom imaní
Základný zisk + / - strata na akciu	-1,88	

5. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk / Účtovná strata	- 95 915
Návrh vysporiadania účtovného zisku alebo účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 95 915
Iné	
Spolu	

b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

Informácie k písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 116	72 992	74 116		72 992
Náklady na energiu	183	0	183		0
Rezerva na ostatné náklady	5 423	15 989	5 423		15 989
Zverejnenie RUZ	210	100	210		100
Audit overenie RUZ	1 600	1 600	1 600		1 600
Rezerva na dovolenku	66 700	55 303	66 700		55 303

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 766	74 116	59 766		74 116
Náklady na energiu	213	183	213		183
Rezerva na ostatné náklady	4 830	5 423	4 830		5 423
Zverejnenie RUZ	210	210	210		210
Audit overenie RUZ	1 540	1 600	1 540		1 600
Rezerva na dovolenku	52 973	66 700	52 973		66 700

c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Informácie k písm. c) o záväzkoch okrem bankových úverov, pôžičiek, krátkodobých finančných výpomoci, záväzkov zo sociálneho fondu, odložených daňových záväzkov a rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	3 430 463	3 507 598
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 032 873	2 223 789
Záväzky po lehote splatnosti	1 397 590	1 283 809

d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov, sem

Súvahová položka		Zostatková doba splatnosti		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Dlhodobé záväzky	102			
Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A,479A)	103			
Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A)	108			
Ostatné dlhodobé záväzky (479A)	110			
Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113			
Iné dlhodobé záväzky (336A,372A, 474A,47xA)	115			
Krátkodobé záväzky súčet (r.123 až 135)	122	3 430 463		
Záväzky z obchodného styku (321A,322A,324A,325A, 326A, 475A,476A,478A,47XA)	123	3 259 184		
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A,322A,324A,325A, 326A, 475A,476A,478A,47XA)	124	170 400		
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A,322A,324A,325A, 326A, 475A,476A,478A,47XA)	126	3 088 784		
Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 471A)	128			
Záväzky voči spoločníkom a združeníu (364,365,366,367,368,)	130			
Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33x, 479A)	131	70 374		
Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	43 561		
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34x)	133	16 258		
Iné záväzky (372A,379A,474A,475A,479A,47XA)	135	41 086		

e) hodnotíte záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečenom inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia,

Záväzky, na ktoré boli zabezpečené záložné právo nie

Záväzky, na ktoré boli zabezpečené obmedzené práva s nimi nakladať nie

f) výpočte odloženého daňového záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 025 559	3 490 371
Odpočítateľné	- 465	- 3 917
Zdaniteľné	4 026 024	3 494 288
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-630 400	- 301 239
Odpočítateľné	-631 870	- 302 709
Zdaniteľné	1 470	1 470
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-663 844	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	600 889	701 609
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-100 719	-71 038
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť za predchádzajúce účtovné obdobie vykazovala samostatne odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok. V roku 2015 vykazuje len výsledný zostatok odloženej dane.

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	31 012	30 008
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 276	5 586
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 276	5 586

Čerpanie sociálneho fondu	4 261	4 582
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 027	31 012

h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra Banka - projekt EU (461121+461521)	EUR	6M+3,05	31.05.2016	206 927	206 927	333 527
EXIM Banka (461120)	EUR	6M+3,3	30. 11. 2016	1 370 483	1 370 483	1 772 110
UniCredit Bank (231340)	EUR	M+3,6	31. 05. 2016	1 285 419	1 285 419	1 579 446
ČSOB Banka (231710)	EUR	M+2,85	29. 04..2016	1 383 777	1 383 777	1 496 268
Tatra Banka prev .účet (221400)	EUR	6M+3,05	15.06. 2016	1 249 731	1 249 731	1 220 788
Spolu úvery				5 496 337	5 496 337	6 402 139

Zabezpečenie je uvedené pri DHM, pri pohľadávkach
Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce

						úctovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Spolu						
Krátkodobé finančné výpomoci						
OSIVO Zvolen a. s. Zvolen	EUR	3,9 %	23. 07. 2016	140 000,-	140 000,-	0
ASPIN a. s. Bratislava	EUR	3,9 %	27. 07. 2016	500 000,-	500 000,-	0
Spolu				640 000,-	640 000,-	0

Spoločnosť na poskytnuté finančné výpomoci so spoločnosťou OSIVO Zvolen a. s. má Zmluvu o zriadení záložného práva k hnutelným veciam vo výške 140 000,-€, ako aj so spoločnosťou ASPIN a .s., ktorá na finančnú výpomoc má zriadené záložné právo na hnutelný majetok vo výške 500 000,- €.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	17 389,00	0,00
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	923 351	1 045 303
Dotácia 2001 384 502	82 097	89 333
Dotácia 2008 384 528	382 590	435 785
Dotácia 2010 384 520	404 682	445 896
Dotácia 2010 384 521	20 703	37 041
Bezplatne nadobud. moričky 384531	0	950
Bezplatne nadobud. moričky 384532	0	950
Bezplatne nadobud. Haly LC 384 510	33 279	35 348
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	115 088	148 864
Bezplatne nadob. hala LC 384 110	2 069	2 069

Dotácia 2001 384 200	4 105	5 132
Dotácia 2008 384 208	47 310	53 149
Dotácia 2010 384 210	16 338	31 595
Dotácia 2010 384 220	43 366	45 519
Bezplatne nadobud. moričky 384310	950	5 700
Bezplatne nadobud. moričky 384320	950	5 700
Spolu 384	1 038 439	1 194 167

(3) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa sa uvádza

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu

(4) Pri majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu sa uvádza

Spoločnosť nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV:

Prevod od teoretickej Dane z príjmov k vykázanej dane z príjmov je vykázaný v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-193 752	X	x	-583 940	X	x
teoretická daň	x	-42 625	22%	x	-128 467	22%
Daňovo neuznané náklady	798 844	175 746	90,7%	640 749	140 965	24,1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-195 130	-42 929	22,2%	-295 530	-65 017	11,1%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-409 962	-90 192	-46,6%			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0		- 238 721	- 52 519	-9%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	1%	x	2 880	0%
Odložená daň z príjmov	x	-100 719	-52%	x	-71 038	- 12%
Celková daň z príjmov	x	-97 837	-50%	x	-68 157	-12%