

A.) Základné informácie o účtovnej jednotke

1.) Obchodné meno účtovnej jednotky: TOMAK, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Hliník 28, 065 03 Podolíneec

Dátum založenia: 13.7. 1993

Dátum vzniku: 1. 8. 1993

Spoločnosť TOMAK, s.r.o. Podolíneec bola zapísaná do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov do oddielu Sro, vložka 1456/P.

Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri: Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti: poľnohospodárstvo a lesníctvo, spracovateľská činnosť, veľkoobchod a maloobchod, prenájom strojov, motorových vozidiel a ostatná voľná živnosť.

2.) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Priemerný počet	50	64
Stav pracovníkov	46	57
- z toho vedúcich pracovníkov	4	4

3.) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa § 56 ods . 5 Obchodného zákonníka.

4.) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5.) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: Účtovná závierka k 31.12.2015, t. j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10.03.2016.

6.) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky, bola uložená do registra účtovných závierok. Dokumenty boli doručené v elektronickej forme príslušnému daňovému úradu, ktorý ho postúpi správcovi registra.

C.) INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU:

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky, ani jej nevyplyva povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

D.) INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1.) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je €.

Táto uzávierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. Vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

2.) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pri tom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3.) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Finančný leasing- spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (skutočná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky), ktoré sa zaúčtujú do nákladov v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

b) Cenné papiere a podiely

Účtovná jednotka nevlastní žiadne cenné papier a podiely.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (alebo metódou FIFO).

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Súčasťou týchto nákladov je aj správna réžia.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú pasívny zostatok vykazujú sa v záväzkoch.

f) Náklady budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným rokom.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Výnos z predaja majetku, ktorý predávajúci súčasne nadobúda zmluvou o finančnom prenájme, sa časovo rozlišuje počas dohodnutej doby finančného prenájmu v sume, ktorá je znížená o účtovnú hodnotu tohto majetku, ak sa pri jeho predaji dosiahol zisk.

k) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov zo základu dane právnickej osoby za zdaňovacie obdobie, ktoré sa začalo najskôr 1. januára 2016 je 22 % z daňového základu, ktorý sa vypočíta úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť neúčtovala odloženú daň.

Spoločnosť je povinná zaplatiť daňovú licenciu ako minimálnu výšku dane z príjmov právnickej osoby vo výške 2 880,-- Eur.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa vykazujú ako výnosy z hospodárskej činnosti. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou. Taktiež sa prepočítavajú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) *Výnosy:* Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

4.) Spôsob odpisového plánu pre dlhodobý majetok*Dlhodobý nehmotný majetok*

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba v %</i>
Softvér	4 roky	lineárna	25

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700,-- a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc prvým dňom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková cena dohodnutých platieb znížená o nere realizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba (okrem leasingovej metódy) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>	<i>Ročná odpisová sadzba v %</i>
OS 1- Kancelárske stroje a počítače, dopravné prostriedky	4 roky	lineárna	25,0
OS 2 Stroje prístroje a zariadenia	6 rokov	lineárna	16,66
OS 3 Elektrické motory, turbíny, stroje na metalurgiu	8 rokov	lineárna	12,5
OS 4 výrobné technológie ako elektrické motory, plynové generátory, stroje pre metalurgiu, turbíny, pece, horáky, chladiace a mraziace zariadenia.	12 rokov	lineárna	8,33
OS 5 Budovy, haly, stavby	20 rokov	lineárna	20,0
OS 6 budovy na úradnícke a administratívne účely,	40 rokov	Lineárna	2,5

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1 700,-eur spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na zaradený dlhodobý majetok. Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700,-€ sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby).

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti.

5.) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť v roku 2016 neobdržala žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku a ani neeviduje žiadnu nezaúčtovanú časť poskytnutej dotácie.

6.) Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období:

Spoločnosť nepreviedla žiadnu opravu chyby minulých období v bežnom účtovnom období.

E.) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1.) Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok**

1. Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstarávacia cena k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2016
A. Neobežný majetok	002	1 782 888	111 113	313 479	1 580 522
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003	0			0
A.I.3 Softvér	005	0			0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	1 782 888	111 113	313 479	1 580 522
A.II.1 Pozemky	012	120 392	28 110	2 699	145 803
2. Stavby	013	201 349		26 685	174 664
3. Samostatne hnutelné veci	014	1 122 444	22 500	136 455	1 008 489
4. Základné stádo a ťažné zvieratá	016	338 703	60 503	147 640	251 566

2. Pohyb oprávok

Druh majetku	Riadok súvahy	Oprávky k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Oprávky k 31.12.2016
A. Neobežný majetok	002	1 269 441	178 730	310 782	1 137 389
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003	0			0
A.I.3 Softvér	005	0			0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	1 269 441	178 730	310 782	1 137 389
A.II.1 Pozemky	012	0			0
2. Stavby	013	81 747	19 238	26 686	74 299
3. Samostatne hnutelné veci	014	994 440	61 812	136 456	919 796
4. Základné stádo a ťažné zvieratá	016	193 254	97 680	147 640	143 294

3. Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.2016	Zostatková cena k 31.12.2016
A. Neobežný majetok	002	513 447	443 133
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003	0	0
A.I.3 Softvér	005	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	513 447	443 133
A.II.1 Pozemky	012	120 392	145 803
2. Stavby	013	119 602	100 365
3. Samostatne hnutelné veci	014	128 004	88 693
4. Základné stádo a ťažné zvieratá	016	145 449	108 272

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstarávacia cena k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2015
A. Neobežný majetok	002	1 760 705	108 297	86 114	1 782 888
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003	0	0	0	0
A.I.3 Softvér	005	0	0	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	1 760 705	108 297	86 114	1 782 888
A.II.1 Pozemky	012	117 892	2 500	0	120 392
2. Stavby	013	205 466	0	4 117	201 349
3. Samostatne hnutelné veci	014	1 107 692	20 838	6 086	1 122 444
4. Základné stádo a ťažné zvieratá	016	329 655	84 959	75 911	338 703

Pohyb oprávok

Druh majetku	Riadok súvahy	Oprávky k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Oprávky k 31.12.2015
A. Neobežný majetok	002	1 176 859	178 696	86 114	1 269 441
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003	0	0	0	0
A.I.3 Softvér	005	0	0	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	1 176 859	178 696	86 114	1 269 441
A.II.1 Pozemky	012	0	0	0	0
2. Stavby	013	74 011	11 853	4 117	81 747
3. Samostatne hnutelné veci	014	928 490	72 036	6 086	994 440
4. Základné stádo a ťažné zvieratá	016	174 358	94 807	75 911	193 254

Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.2015	Zostatková cena k 31.12.2015
A. Neobežný majetok	002	583 846	513 447
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003	0	0
A.I.3 Softvér	006	0	0
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	011	583 846	513 447
A.II.1 Pozemky	012	117 892	120 392
2. Stavby	013	131 455	119 602
3. Samostatne hnutelné veci	014	179 202	128 004
4. Základné stádo a ťažné zvieratá	016	155 297	145 449

a) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poistený majetok	Poistná suma v celých €	Platnosť zmluvy od -do
Stavby	675	01.01.2016 – 31.12.2016
Hnuteľný majetok	12 634	01.01.2016 – 31.12.2016

b) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Text	Suma v celých €	Záložné právo pre:
Základné stádo dojníc 256 ks	150 000	Tatranská mliekareň a.s.
Mechanický sejací stroj	37 064	ČSOB leasing a.s. Bratislava
MERLO, traktor FERGUSON	64 000	S Slovensko s.r.o. Bratislava
Traktor VALTRA	23 057	VÚB leasing a. s. Bratislava
Rozmetadlo MH FLIEGL ADS 100	25 370	ČSOB leasing, a. s. Bratislava

2.) Zásoby**a) Opravné položky k zásobám**

Opravné položky k zásobám účtovná jednotka neúčtovala. Na žiadne zásoby nie je zriadené záložné právo, ani nemá zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

b) Poistenie zásob

Poistený majetok	Poistná suma v celých €	Platnosť zmluvy od -do
Poistenie výrobkov rastlinnej výroby	860	01.04.2016 – 31.12.2016

Poistenie výrobkov rastlinnej výroby pre prípad poškodenia alebo zničenia plodín ľadovcom. Celková dohodnutá poistná suma je 83 324 €. Poistené sú obiloviny.

3.) Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam: Účtovná jednotka zrušila opravné položky, ktoré boli vytvorené k pohľadávkam a tieto pohľadávky boli odpísané.

b) Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	47 315	11 578	58 893
Daňové pohľadávky	375 186	0	375 186
Pohľadávky spolu	422 501	11 578	434 079

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	50 811	5 829	56 640
Daňové pohľadávky	545 869	0	545 869
Ostatné pohľadávky	25 370	0	25 370
Pohľadávky spolu	622 050	5 829	627 879

Spoločnosť eviduje pohľadávky po lehote splatnosti z obchodného styku.

4.) Finančné účty

Peniaze a bankové účty

Finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bežný bankový účet vo VÚB a. s. vo výške 27 822 €, dotačný bankový účet vo VÚB 44 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežný účet vo VÚB	27 822	902
Dotačný účet vo VÚB	44	22
Peniaze v pokladnici	1 259	2 505
SPOLU	29 125	3 429

5.) Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady budúcich období krátkodobé</i>	4 025	3 270
Poistné	3 333	2 383
Predplatné	247	244
Ostatné náklady	445	643

F.) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6 639,-- €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Podiel spoločníka na základnom imaní je uvedený v časti C. Spoločnosť neeviduje k 31.decembru 2016 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

TEXT	Hodnota v celých €	
	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Hodnota splateného základné imania	6 639	6 639

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

c) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:

Hospodársky výsledok za predchádzajúce účtovné obdobie po zúčtovaní daňovej licencie:

- 98 182 €. Valné zhromaždenie dňa 10.03.2015 rozhodlo o zúčtovaní na nerozdelenú stratu minulých rokov.

2. Rezervy

Účtovná jednotka má vytvorené krátkodobé rezervy:

záonné rezervy podľa § 20 odst. 9 Zákona o dani príjmov a to na:

- nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca
- zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Bežné obdobie

Druh rezervy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba rezervy	Zrušenie rezervy	Stav k 31.12.2016	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na dovolenky	26 024	23 728	26 024	23 728	2017
Rezerva na audit	600	700	600	700	2017

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Druh rezervy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba rezervy	Zrušenie rezervy	Stav k 31.12.2015	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na dovolenky	30 957	26 024	30 957	26 024	2016
Rezerva na audit	800	600	800	600	2016

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky	39 159	0	39 159
Ostatné dlhodobé záväzky	39 159	0	39 159
Krátkodobé záväzky	544 140	0	544 140
Závazky z obchodného styku	20 807	0	20 807
Závazky voči spoločníkom	389 873	0	389 873
Závazky voči zamestnancom	24 664	0	24 664
Závazky zo sociálneho poistenia	15 738	0	15 738
Daňové záväzky a dotácie	5 045	0	5 045
Ostatné záväzky	88 013	0	88 013

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné dlhodobé záväzky	39 159	121 460
Dlhodobé záväzky spolu	39 159	121 460
Závazky so zostatkovou dobou do 1 roka	82 301	86 563
Závazky v lehote splatnosti	461 839	599 418
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	544 140	685 981

c) Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

Závazky zabezpečené záložným právom sú kryté záložným právom

Text	Suma v celých €	Záložné právo pre:
Základné stádo dojníc 256 ks	150 000	Tatranská mliekareň a.s.
Mechanický sejací stroj	37 064	ČSOB leasing a.s. Bratislava
MERLO, traktor FERGUSON	64 000	S Slovensko s.r.o. Bratislava
Traktor VALTRA	23 057	VÚB leasing a. s. Bratislava
Rozmetadlo MH FLIEGL ADS 100	25 370	ČSOB leasing, a. s. Bratislava

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky zo sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	20 996	20 380
Tvorba	1 967	2 147
Čerpanie	1 377	1 531
Stav k 31.12. bežného roka	21 586	20 996

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 993 eur.

5. Bankové úvery:

Účtovná jednotka má krátkodobé bankové úvery, ktoré sú splatné do 1 roka a dlhodobý bankový úver na financovanie investičných potrieb, ktorý je rozdelený podľa splatnosti do jedného roka a splatnosť nad jeden rok. Ďalšie úvery sú poskytnuté na zakúpené stroje a zariadenie, ktoré sú podobne rozdelené podľa splatnosti.

Bežné obdobie:

Charakter bankového úveru	Hodnota	Výška úroku	Splatnosť
Kontokorentný úver v ČSOB	55 916	variabilná	360 dní po čerpaní
Úver prevádzkový – Tatrabanka - dotácie	577 279	variabilná	30.06.2015
Úver investičný v Tatrabanke –fin. investičných potrieb	42 411	variabilná	28.02.2017
Investičný úver ČSOB	7 488	variabilná	20.12.2018
Revolvingová kreditná karta	2 502	variabilná	20.12.2018

Úver na kúpu pôdy – Rozvojová banka	22 702	variabilná	21.01.2025
Celkom	708 298	x	x

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Charakter bankového úveru	Hodnota	Výška úroku	Splatnosť
Kontokorentný úver v ČSOB	59 033	variabilná	360 dní po čerpaní
Úver prevádzkový – Tatrabanka - dotácie	712 241	variabilná	30.06.2015
Úver investičný v Tatrabanke -financovanie investičných potrieb	78 783	variabilná	28.02.2017
Investičný úver ČSOB	11 244	variabilná	20.12.2018
Revolvingová kreditná karta	3 738	variabilná	20.12.2018
Celkom	865 039	x	x

6. Časové rozlíšenie pasív:

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade. Jednotlivé položky časového rozlíšenia výdavkov sú zaúčtované podľa doby splatnosti. Spoločnosť eviduje dlhodobé výnosy. Sú to výnosy, ktoré vznikli zúčtovaním zo spätného leasingu a sú zaúčtované podľa doby splácania leasingu.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Výnosy budúcich období	20 104	36 112
- dlhodobé	3 996	21 447
- krátkodobé	16 108	14 665

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu:

Spoločnosť má uzatvorené leasingové zmluvy a celková hodnota dohodnutých splátok, istina a finančný náklad je uvedený podľa jednotlivých strojov v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Istina	15 440	3 522	0	14 493	18 962	0
Finančný náklad	685	25	0	1 632	710	0
Spolu	16 125	3 547	0	16 125	19 672	0

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

Spoločnosť realizovala svoje výrobky v rámci Slovenskej republiky ale aj v rámci Európskej únie a to do štátov: Poľsko a Maďarsko.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Slovensko

Typ tovaru alebo služby	Výrobky		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z realizácie výrobkov rastlinnej výroby	19 787	18 990	0	0
Tržby z realizácie výrobkov živočíšnej výroby	515 828	539 857	0	0
Tržby z realizácie zvierat (bez základného stáda)	36 335	36 685	0	0
Tržby z predaja služieb zvierat	0	0	66 733	27 186
Tržby z realizácie služieb ostatné	0	0	8 146	8 268
Tržby zo závodnej jedálne	162	2	6 608	7 123
Spolu	572 112	745 081	81 487	42 577

Zahraničie

Typ tovaru alebo služby	Výrobky		Služby	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Poľsko				
Tržby z realizácie zvierat	7 256	1 080	0	0
Maďarsko				
Tržby z realizácie zvierat	10 289	0	0	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je - 60 205 €. Oproti bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu je to zníženie o 119 434 €.

Druh zásoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				Bežné	Predchádzajúce
Nedokončená výroba	89 790	114 027	112 910	-24 247	1 128
Výrobky	120 774	164 627	132 407	-43 853	32 220
Zvieratá	220 493	212 598	186 717	7 895	25 881
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	- 60 205	59 229

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky aktivácie	83 338	112 265
Aktivácia (účtovná skupina 62)	83 338	112 265
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	498 646	589 901
Dotácie prevádzkové	476 263	571 690
Ostatné výnosy hospodárskej činnosti	16 008	0
Prijaté náhrady od poisťovne	6 375	18 211

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	589 657	596 614
Tržby z predaja služieb	81 487	42 577
Tržby z predaja dlhodobého majetku	52 577	22 684
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	492 271	571 690
Čistý obrat celkom	1 215 992	1 233 565

H.) INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázanych nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	145 845	159 632
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 400	1 200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>144 445</i>	<i>158 432</i>
Opravy	51 273	56 713
Cestovné	5 282	14 840
Výkony spojov	5 606	5 154
Ostatné poľné práce	7 300	6 200
Plemenárske výkony	12 755	14 194
Veterinárne výkony	11 204	11 374
Asanácia kadáverov	1 682	3 565
Právne služby	1 250	1 200
Nájomné	22 819	26 765
Ostatné poplatky	2 261	1 661
Ostatné služby	23 013	16 766
Finančné náklady, z toho:	29 989	38 694
Nákladové úroky	26 659	33 399
Ostatné náklady	3 330	5 295

I.) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 644		x	- 95 302	x	x
z toho teoretická daň		1 242	22	x	0	22
Daňovo neuznané náklady	16 972	3 734	22	20 506	4 511	22
Výnosy nepodliehajúce dani	11 749	2 585	22	8 491	1 868	22
Umorenie daňovej straty	10 867	2 391	22	0	0	22
SPOLU	x	x	x	0	0	x
Splatná daň z príjmov (daňová licencia)	x	2 880	x	x	2 880	x

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

Konateľ spoločnosti okrem príjmov zo závislej činnosti nemá žiadne príjmy a výhody člena štatutárneho orgánu.

M.) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nerealizovala žiadne obchody so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016.

P.) PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Bežné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie, v tom	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	90 500	0	0	90 500
Ostatné peňažné vklady	0	90 500	0	0	90 500
Zákonné rezervné fondy	1 073	0	0	0	1 073
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 073	0	0	0	1 073
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	319	0	0	0	319
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	319	0	0	0	319
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-331	0	0	0	- 98 513
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	- 331	0	0	-98 182	- 98 512
Hospodársky výsledok	- 98 182	2 764	0	98 182	2 764
Vlastné imanie	-90 482	93 264	0	0	2 783

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie, v tom	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 073	0	0	0	1 073
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 073	0	0	0	1 073
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	319	0	0	0	319
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	319	0	0	0	319
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0		0	-331	- 331
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-331	- 331
Hospodársky výsledok	- 331	- 98 182	0	331	- 98 182
Vlastné imanie	7 700	-98 812			-90 482