

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky vychádzajú z účtovníctva a podpornej evidencie a tvoria prílohu k finančným výkazom. Údaje v tabuľkách sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**A.1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno:	TAPOS, Trnavská poľnohospodárska spoločnosť, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“)
Sídlo:	Zelenečská 28 917 01 Trnava
Dátum založenia:	12.01.1995
Dátum zapísania do obchodného registra:	24.01.1995
Identifikácia v obchodnom registri:	Obchodný register Okresného súdu Trnava Oddiel Sro, vložka č. 927/T
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	34 114 696

A.2. Hlavná činnosť spoločnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti podľa obchodného registra sú:

- poľnohospodárska výroba, vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych produktov,
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona),
- činnosť organizačného a ekonomického poradcu v oblasti poľnohospodárstva,
- prenájom motorových vozidiel a poľnohospodárskej techniky,
- mäsiarstvo.

A.3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	51
počet vedúcich zamestnancov	0	5

A.4. Podniky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

A.5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov a v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktorí účtujú v sústave podvojného účtovníctva.

A.6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.03.2016.

A.7. Členovia orgánov spoločnosti (členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti)

Štatutárny orgán	Titul, meno, priezvisko	Funkcia
Konatelia	Jens Peter Gadensgaard Per Lykkegaard Christensen	konateľ konateľ

A.8. Štruktúra spoločníkov spoločnosti

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31. decembru 2016 bola takáto:

Spoločník – názov a sídlo	Obdobie	Výška podielu na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		v EUR	v %	
a	b	c	d	e
Anetta Stanislav, Ing.	do 20.07.2016	1 096	6,11%	6,11%
Orságh Ladislav, Ing	do 20.07.2016	1 129	6,30%	6,30%
Šmehyl Ján, Ing.	do 20.07.2016	1 129	6,30%	6,30%
Kvetan Lubomír, Ing.	do 20.07.2016	1 096	6,11%	6,11%
Hazuchová Anna, Ing.	do 20.07.2016	1 096	6,11%	6,11%
Chluba Ján	do 20.07.2016	1 129	6,30%	6,30%
Prevužňák Otto, Ing.	do 20.07.2016	1 129	6,30%	6,30%
Kosák Milan, Ing.	do 20.07.2016	1 129	6,30%	6,30%
Vršanský Ladislav, Ing.	do 20.07.2016	1 129	6,30%	6,30%
Jedlička Štefan	do 20.07.2016	1 129	6,30%	6,30%
Moravčíková Mária, Ing.	do 20.07.2016	1 129	6,30%	6,30%
Hlačina Pavol, Ing.	do 20.07.2016	1 129	6,30%	6,30%
Lexa Vladimír, doc., JUDr., Ing., CsC.	do 20.07.2016	1 129	6,30%	6,30%
Gulová Viera	do 20.07.2016	1 129	6,30%	6,30%
Dovalová Olívia, Ing.	do 20.07.2016	1 129	6,30%	6,30%
Hríbik Miroslav, Ing.	do 20.07.2016	1 096	6,11%	6,11%
DAN-FARM s.r.o. Hlavná 65 930 52 Blahová	od 21.07.2016	17 932	100,00 %	100,00 %
Spolu		17 932	100,00 %	100,00 %

V roku 2016 spoločnosť DAN-FARM s.r.o. zriadila záložné právo na celý obchodný podiel spoločnosti v prospech Nordjyske Bank, Jernbanegade 4-8, 9900 Frederikshavn, Dánske kráľovstvo, IČO: 30828712.

A.9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je 100 %-nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti DAN-FARM s.r.o., Hlavná 65, 930 52 Blahová. Materská jednotka DAN-FARM s.r.o. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť DAN-FARM s.r.o. je 97,85 %-nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti BLAHOVA ApS, Hjørringvej 442, Oster Vra 9750, Dánske kráľovstvo.

Spoločnosť BLAHOVA ApS zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v sídle spoločnosti BLAHOVA ApS.

Spoločnosť je 79 % - nou materskou spoločnosťou spoločnosti SEMAT, a.s., Zelenečská 28, 917 02 Trnava. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou v spoločnostiach:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %
a	b	c
TAPOS PLUS, s.r.o., Zelenečská 28, 917 00 Trnava	10 %	81,1 %
SEMAT, a.s., Zelenečská 28, 917 02 Trnava	79%	79 %

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**B.1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v súlade so zákonom o účtovníctve a postupy účtovania v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.
2. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Vykazujú sa všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. zohľadňujú sa všetky riziká, straty a zníženia hodnoty majetku a záväzkov, ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhobodej záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka a krátkodobý záväzok.
7. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Tieto odhady boli vypracované na základe informácií dostupných do dňa zostavenia účtovnej závierky a skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

B.2. Informácie o zmenách účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, odpisovania, postupov účtovania a usporiadania položiek účtovnej závierky a ich obsahového vyjadrenia oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

B.3. Informácie o opravách chýb minulých účtovných období

V účtovnom období 2016 spoločnosť vykonala nasledujúce opravy významných chýb minulých účtovných období:

Oprava	Vplyv na vlastné imanie (v EUR)
Nedokončená výroba	-300 879
Odložená daň týkajúca sa nedokončenej výroby	66 193
Opravná položka k finančným investíciám	-93 299
Odložená daň týkajúca sa finančných investícií	20 526
Odložená daň z daňových strát	48 857
Spolu	-258 602

B.4. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvotné ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

(a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a zahŕňa aj náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, clo a pod.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.

(b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

(c) Zásoby

Zásoby obstarané kúpou:

- Nakupovaný materiál sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, provízie a pod.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Nakupovaný tovar sa oceňuje obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, polotovary a výrobky) sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú v momente ich vzniku alebo pri bezodplatnom nadobudnutí menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky alebo pohľadávky nadobudnuté ako vklad do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

(e) Finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

(f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

(g) Záväzky, dlhopisy, pôžičky a úvery

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Prevzaté záväzky sa oceňujú obstarávacou cenou. Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

(h) Rezervy

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

(i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

(j) Deriváty

Nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(k) Daň z príjmov splatná a odložená

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

(l) Dotácie

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

B.5. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

(a) Odpisy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena sa rovná alebo je nižšia ako 2 400 EUR spoločnosť neodpisuje a účtuje o ňom ako o službe. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba podľa plánu odpisov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Skupina majetku	Životnosť majetku	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
Softvér	4	lineárna	25 %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100 %

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je rovná alebo nižšia ako 1 700 EUR, spoločnosť neodpisuje a účtuje o ňom ako o spotrebe materiálu. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba podľa plánu odpisov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Skupina majetku	Životnosť majetku	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy a stavby	20	lineárna	5 %
Stroje a zariadenia	6 až 10	lineárna	10 % až 16,66 %
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,67 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100 %

(b) Opravné položky

Opravné položky sa účtujú vo výške opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k zásobám materiálu a výrobkov, ktorých tržová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
- k dlhodobému hmotnému majetku vo výške rozdielu medzi účtovnou zostatkovou hodnotou a predpokladanou úžitkovou hodnotou alebo predajnou cenou,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa individuálneho posúdenia ich vymožiteľnosti.

(c) Rezervy

Rezervy sa vykazujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyfakturované služby a dodávky, rezervu na audit a nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Nasledujúce ocenenie ostatných zložiek majetku a záväzkov:

(d) Podiely v obchodných spoločnostiach a cenné papiere držané do splatnosti

Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ocenenie odo dňa vyrovňania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o výnosové úroky (amortizované náklady).

(e) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere

Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú tržovou cenou.

(f) Deriváty

Deriváty sa oceňujú tržovou cenou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú tržovou cenou.

(g) Emisné kvóty

Emisné kvóty, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu a ktoré spoločnosť nadobudla za účelom ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty emisných kvót sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

B.6. Prepočet údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá môže použiť cena zistená váženým aritmetickým priemerom alebo metódou FIFO.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

C.1. Dlhodobý nehmotný majetok (riadok 03 súvahy)

Pohyby na účtoch obstarávacej ceny a oprávok, zmena zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

C.2. Dlhodobý hmotný majetok (riadok 11 súvahy)

Pohyby na účtoch obstarávacej ceny a oprávok, zmena zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich.

Prehľad o pohyboch dlhodobého nehmotného majetku (bežné účtovné obdobie):

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016								
Dlhodobý nehmotný majetok	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	0	0	19 346	0	0	0	0	19 346
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	19 346	0	0	0	0	19 346
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	19 346	0	0	0	0	19 346
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	19 346	0	0	0	0	19 346
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohyboch dlhodobého nehmotného majetku (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie):

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2015							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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	0	0	19 346	0	0	0	0	19 346
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	19 346	0	0	0	0	19 346
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	19 346	0	0	0	0	19 346
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	19 346	0	0	0	0	19 346
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku (bežné účtovné obdobie):

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016									
Dlhodobý hmotný majetok	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	35 674	82 855	1 828 027	0	0	0	0	0	1 946 556
Prírastky	0	0	0	0	0	0	228 797	0	228 797
Úbytky	35 674	82 855	79 569	0	0	0	0	0	198 098
Presuny	1 091	0	227 705	0	0	0	-228 797	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 091	0	1 976 163	0	0	0	0	0	1 977 254
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 336	959 109	0	0	0	0	0	988 445
Prírastky	0	53 519	234 813	0	0	0	0	0	288 332
Úbytky	0	82 855	79 569	0	0	0	0	0	162 424
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 114 353	0	0	0	0	0	1 114 353
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 674	53 519	868 918	0	0	0	0	0	958 111
Stav na konci účtovného obdobia	1 091	0	861 810	0	0	0	0	0	862 901

Prehľad o pohyboch dlhodobého hmotného majetku (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie):

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2015									
Dlhodobý hmotný majetok	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	35 674	82 855	1 456 769	0	0	0	0	0	1 575 298
Prírastky	0	0	0	0	0	0	403 066	0	403 066
Úbytky	0	0	31 808	0	0	0	0	0	31 808
Presuny	0	0	403 066	0	0	0	-403 066	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	35 674	82 855	1 828 027	0	0	0	0	0	1 946 556
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 677	806 026	0	0	0	0	0	833 703
Prírastky	0	1 659	184 891	0	0	0	0	0	186 550
Úbytky	0	0	31 808	0	0	0	0	0	31 808
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 336	959 109	0	0	0	0	0	988 445
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 674	55 178	650 743	0	0	0	0	0	741 595
Stav na konci účtovného obdobia	35 674	53 519	868 918	0	0	0	0	0	958 111

C.3. Ostatné informácie o dlhodobom hmotnom a dlhodobom nehmotnom majetku**Majetok obstaraný z dotácií**

Spoločnosť v rokoch 2010, 2011 a 2015 získala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku:

Položka majetku	Obstar. cena majetku	Zostatková cena k 31.12.2016	Výška dotácie	Hodnota dotácie rozpustenej v r. 2016
Stroj na prípr.pôdy a sietie Vaderstad RDA 800	125 650	87 249	50 260	8 378
Traktor CASE IH PUMA TT 397 YK	66 995	47 451	26 778	4 464
Traktor Z Forterra TT 636 YK	66 545	47 132	24 600	4 101
Univerz.nosič nadstavieb MEGA 20	29 535	21 328	11 794	1 966
Postrekovač Classic 400-ťahaný	104 935	72 864	41 974	6 997
Univ.náves MEGA 20 TT276 YE	30 616	7 335	12 246	1 531
Radličkový podmietač TERRANO 6FG	41 350	0	15 600	2 162
Postrekovač TECNOMA GALAXY	37 000	4 239	11 902	1 488

Záložné právo a obmedzenie nakladania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo obsahuje nasledujúca tabuľka:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	450 861

V roku 2016 založila spoločnosť v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. hnuťelný majetok (traktor CASE IH Magnum 340 CVX), ktorý bol refinancovaný prostredníctvom poskytnutého úveru.

V roku 2015 založila spoločnosť v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s., hnuťelný majetok, ktorý bol predmetom financovania úveru.

Obstaraný dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý spoločnosť užíva, ale ku ktorému vlastnícke právo nebolo do dňa účtovnej závierky zapísané do katastra nehnuteľností

Spoločnosť užíva iba dlhodobý nehnuteľný majetok, ku ktorému má vlastnícke právo a jej vlastnícke právo je zapísané aj do katastra nehnuteľností.

Poistenie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku

V roku 2016 bol dlhodobý majetok poistený v poisťovniach UNIQA poisťovňa, a.s., Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s., Komunálna poisťovňa, a.s., Kooperatíva Poisťovňa, a.s.

Druh majetku	Druh poistenia	Poistná suma 2016 (v EUR)	Poisťovňa
Motorové vozidlá	havarijné poistenie	21 938	Komunálna poisťovňa, a.s.
Motorové vozidlá	havarijné poistenie	212 723	Uniqa poisťovňa, a.s.
Motorové vozidlá	poistenie zodpovednosti za škodu - majetok	1 000 000	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.
Motorové vozidlá	poistenie zodpovednosti za škodu - život	5 000 000	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.
Stroje	združený živél, odcudzenie	388 515	Komunálna poisťovňa, a.s.
Stroje	združený živél, odcudzenie	198 548	Kooperatíva Poisťovňa, a.s.
Stroje	združený živél, odcudzenie, lom stroja	405 000	Kooperatíva Poisťovňa, a.s.
Hotovosť, ceniny	krádež, lúpež	6 650	Uniqa poisťovňa, a.s.
Budovy	požiarne, živelné riziká	450 000	Uniqa poisťovňa, a.s.

Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť neužíva majetok vo vlastníctve iných subjektov.

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť nevynakladala výdavky na výskum a vývoj.

C.4. Dlhodobý finančný majetok (riadok 21 súvahy)**Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 201 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na nasledujúcich stranách.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016				
	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					
SEMAT, a.s.	79	79	8 722 243	-1 412 630	1 502 512
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
TAPOS PLUS, s.r.o.	10	81,1	469 648	28 626	46 965
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 549 477

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku (bežné účtovné obdobie):

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016									
Dlhodobý finančný majetok	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	0	1 502 512	136 760	0	0	0	0	0	1 639 272
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 502 512	136 760	0	0	0	0	0	1 639 272
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	93 631*	0	0	0	0	0	93 631*
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	3 836	0	0	0	0	0	3 836
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	89 795	0	0	0	0	0	89 795
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 502 512	136 428	0	0	0	0	0	1 638 940
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 502 512	46 965	0	0	0	0	0	1 549 477

*Vid' poznámku D.1

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie):

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2015									
Dlhodobý finančný majetok	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	0	1 502 512	136 760	0	0	0	0	0	1 639 272
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 502 512	136 760	0	0	0	0	0	1 639 272
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	332	0	0	0	0	0	332
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	332	0	0	0	0	0	332
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 502 512	136 428	0	0	0	0	0	1 638 940
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 502 512	136 428	0	0	0	0	0	1 638 940

Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Informácie o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 502 512

V roku 2016 materská spoločnosť DAN-FARM s.r.o. zriadila záložné právo na celý obchodný podiel spoločnosti v spoločnosti SEMAT, a.s. v prospech Nordjyske Bank, Dánske kráľovstvo.
Hodnota dlhodobého finančného majetku, s ktorým má spoločnosť obmedzené právo nakladať v bežnom účtovnom období je 0 EUR.

C.5. Zásoby (riadok 034 súvahy)**Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

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

Zásoby	Stav OP k 1. 1. 2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	91 155	0	91 155	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	91 155	0	91 155	0	0

Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-

C.6. Pohľadávky (riadky 41 a 53 súvahy)**Veková štruktúra pohľadávok a členenie pohľadávok podľa doby po splatnosti**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k poslednému dňu bežného účtovného obdobia:

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 126 904	5 145	2 132 049
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	102 126	0	102 126
Iné pohľadávky	172	0	172
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 229 202	5 145	2 234 347

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k poslednému dňu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	271 543	663 256	934 799
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	73 767	0	73 767
Iné pohľadávky	6	0	6
Krátkodobé pohľadávky spolu	345 316	663 256	1 008 572

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.1.3.

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé pohľadávky		-	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042)		-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 046)		-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 048)		-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 048)		-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)		-	-
Iné pohľadávky (r. 051)		-	-
Krátkodobé pohľadávky		-	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	DAN-FARM s.r.o.	1 979 594	-
Čistá hodnota zákazky (r. 058)		-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 060)		-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 060)		-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)		-	-
Iné pohľadávky (r. 065)		-	-
Celkom		1 979 594	-

Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam v roku 2016 (2015: 0 EUR).

Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom v prospech UniCredit Bank. Vid' poznámku D.5.1.

C.7. Finančné účty (riadok 71 súvahy)**Štruktúra finančných účtov**

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	2 248	14 575
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	43 314	184 407
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	45 562	198 982

Spoločnosť má poistenú hotovosť do výšky 6 650 EUR.

C.8. Časové rozlíšenie (riadok 074 súvahy)

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 419	5 336
Predplatené poistenie	2 304	2 046
Nájomné za pôdu- Log.centrum	2 940	2 940
Licencia Farm-ICS	875	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	3 762	3 766
Spolu	10 181	9 102

Predplatené poistné predstavuje poistenie strojov, poistenie motorových vozidiel.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**D.1. Vlastné imanie****Prehľad zmien vo vlastnom imaní**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	17 932	0	0	0	17 932
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0		0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	114 061	0	0	0	114 061
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	9 737	0	0	0	9 737
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 867 080	0	258 602*	15 569	2 624 047
Neuhradená strata minulých rokov	-381 750	0	0	0	-381 750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 569	7540 25	0	-15 569	754 025
Vyplatené dividendy					
Spolu	2 642 629	754 025	2586 02	0	3 138 052

*Opravy chýb minulých rokov:

Oprava	Vplyv na vlastné imanie (v EUR)
Nedokončená výroba	-300 879
Odložená daň týkajúca sa nedokončenej výroby	66 193
Opravná položka k finančným investíciám	-93 299
Odložená daň týkajúca sa finančných investícií	20 526
Odložená daň z daňových strát	48 857
Spolu	-258 602

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	17 932	0	0	0	17 932
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	114 061	0	0	0	114 061
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	9 737	0	0	0	9 737
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 819 087	0	0	47 993	2 867 080
Neuhrazená strata minulých rokov	-381 750	0	0	0	-381 750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	47 993	15 569	0	-47 993	15 569
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	2 627 060	15 569	0	0	2 642 629

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31. 12. 2015
Účtovný zisk	15 569
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	15 569
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	15 569

D.2. Rezervy (riadok 118 a 136 súvahy)

Prehľad vývoja rezerv v bežnom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
	a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné (r. 119 súvahy), z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na environmentálne záväzky	0	0	0	0	0
Ostatné (r. 120 súvahy), z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 442	868	0	21 442	868
Zákonné (r. 137 súvahy), z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na dovolenky vrátane poistného	21 442	868	0	21 442	868
Rezerva nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na zverejn. hosp. výsl.	0	0	0	0	0
Ostatné (r. 138 súvahy), z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	8 755	0	0	8 755
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vo výške hrubých miezd podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov vrátane nákladov na povinné odvody do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní. Použitie rezerv sa predpokladá v roku 2016.

Prehľad vývoja rezerv v bezprostredne predchádzajúcom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
	a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné (r. 119 súvahy), z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na environmentálne záväzky	0	0	0	0	0
Ostatné (r. 120 súvahy), z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 614	21 442	1 800	13 814	21 442
Zákonné (r. 137 súvahy), z toho:	0	0	1 800	0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 814	21 442	0	13 814	21 442
Rezerva nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na audit	1 800	0	1 800	0	0
Ostatné (r. 138 súvahy), z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na pokuty	0	0	0	0	0
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0

D.3. Závazky (riadky 102 a 122 súvahy)**Členenie záväzkov podľa splatnosti**

	31. decembra 2016			31. decembra 2015		
	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy):	124 904	-	124 904	273 868	-	273 868
Záväzky z obchodného styku (r. 103)	-	-	-	-	-	-
Záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.109)	-	-	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu (r.114)	2 718	-	2 718	2 356	-	2 356
Ostatné dlhodobé záväzky (r.110)	4 089	-	4 089	7 897	-	7 897
Iné dlhodobé záväzky (r.115)	118 097	-	118 097	196 645	-	196 645
Odložený daňový záväzok (r. 117)	-	-	-	66 970	-	66 970
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy):	982 416	712 307	1 694 723	1 520 457	454 861	1 975 318
Záväzky z obchodného styku vrátane nevyfakturovaných dodávok (r. 123)	284 059	712 307	996 365	485 907	454 861	940 768
Záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.129)	-	-	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r.130)	-	-	-	396 375	-	396 375
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	5 266	-	5 266	44 416	-	44 416
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	480	-	480	27 797	-	27 797
Daňové záväzky a dotácie (r.133)	111 154	-	111 154	10 886	-	10 886
Iné záväzky (r.135)	167 179	-	167 179	147 076	-	147 076
Spolu	1 107 320	712 307	1 819 627	1 794 325	454 861	2 249 186

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	124 904	273 868
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	124 904	273 868
Krátkodobé záväzky spolu	1 694 723	1 975 318
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 694 723	1 975 318
Záväzky po lehote splatnosti	712 307	454 861

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.1.3.

Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 356	215
Tvorba sociálneho fondu z na ťarchu nákladov	3 764	8 171
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	-	-
Čerpanie sociálneho fondu	3 402	6 030
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 718	2 356

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Závazky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky z obchodného styku (r. 103)		-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 107)		-	-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 109)		-	-
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 109)		-	-
Dlhodobé prijaté preddavky (r. 111)		-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu (r. 112)		-	-
Vydané dlhopisy (r. 113)		-	-
Iné dlhodobé záväzky (r.115)		-	-
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky z obchodného styku vrátane nevyfakt. dodávok (r. 123)	SEMAT, a.s.	940 467	751 701
Čistá hodnota zákazky (r. 127)		-	-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 129 a 128)	TAPOS PLUS, s.r.o.	414 278	408 000
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 129 a 128)		-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 130)		-	-
Iné záväzky (r. 135)		-	-
Spolu		1 354 745	1 159 701

Záväzky vykázané na riadku 128 súvahy predstavujú záväzky voči spoločnostiam v rámci skupiny z titulu pôžičiek. Záväzok voči dcérskej spoločnosti TAPOS PLUS, s.r.o. predstavuje nezaplatenú istinu vo výške 400 000 EUR a nezaplatené úroky z pôžičky za rok 2016 vo výške 14 278 EUR. Splatnosť pôžičky je 31.12.2017. Pôžička bola zároveň úročená úrokovou mierou 3,50 %.

D.4. Záväzky z prijatých pôžičiek a krátkodobé finančné výpomoci

Informácie o prijatých pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
VB Leasing	EUR	7,20	10.12.2018	4 417	4 417	7 897
Krátkodobé pôžičky						
VB Leasing	EUR	7,20	31.12.2017	3 480	3 480	3 545
TAPOS PLUS	EUR	3,50	31.12.2017	400 000	400 000	400 000
Krátkodobé finančné výpomoci						
Ing. Hríbik	EUR	8,00	31.12.2016	0	0	132 000
Ing. Kvetan	EUR	8,00	31.12.2016	0	0	159 375
Jedlička	EUR	8,00	31.12.2016	0	0	90 000
Ing. Prevůžník	EUR	8,00	31.12.2016	0	0	15 000

D.5. Bankové úvery (riadky 121 a 139 súvahy)**Bankové úvery dlhodobé (riadok 121 súvahy) a bežné (riadok 139 súvahy)**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery	-	-	-	-	-	-
VÚB	EUR	1,8	28.02.2020	105 628	105 628	0
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank	EUR	2,3	20.12.2019	139 865	139 865	0

Bežné bankové úvery (riadok 139 súvahy)

Banka/veriteľ	Účel	Mena	Suma v cudzej mene		Suma v EUR		Úroková sadzba	Splatnosť	Ručenie	Časť splatná v nasledu- júcom roku (r. 139)	Časť splatná po nasledu- júcom roku (r. 121)
			31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015					
VÚB		EUR	0	0	105 628	0	1,8 %	28.2.2020	záložné právo bližšie	35 204	70 424
UniCredit Bank		EUR	0	0	139 865	186 487	2,3 %	20.12.2019*	uvedené nižšie	139 865	0
Celkom			0	0	245 493	186 487					
Krátkodobá časť dlhodobých úverov celkom			0	0	175 069	0					
Bežné bankové úvery (vrátane krátkodobej časti dlhodobých úverov) celkom (r. 139)			0	0	175 069	186 487					

V roku 2016 založila spoločnosť v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. hnuteľný majetok (traktor CASE IH Magnum 340 CVX), ktorý bol refinancovaný prostredníctvom poskytnutého úveru. Spoločnosť taktiež poskytla Všeobecnej úverovej banke blankozmenku.

V roku 2015 založila spoločnosť v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s., hnuteľný majetok, ktorý bol predmetom financovania úveru. Spoločnosť taktiež zriadila záložné právo v prospech UniCredit Bank na pohľadávky a poskytla blankozmenku.

* V roku 2017 spoločnosť požiadala o predčasné splatenie úveru, preto je úver k 31.12.2016 vykázaný ako bežný bankový úver.

D.6. Časové rozlíšenie (riadok 141 súvahy)

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé:		
Výdavky budúcich období krátkodobé:	8 416	1 342
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	84 450	113 251
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	84 450	113 251
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	28 801	35 282
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	28 801	33 753
Spolu	121 667	149 875

D.7. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu.

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	78 548	118 097	0	79 197	196 645	0
Finančný náklad	5 481	3 221	0	8 287	8 702	0
Spolu	84 029	121 318	0	87 484	205 347	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**E.1. Výnosy z hospodárskej činnosti****Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (riadky 03, 04 a 05 výkazu ziskov a strát)**

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

Oblasť odbytu	Rastlinná výroba a živočišná výroba		Tovar		Služby		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	4 098 044	3 608 518	526 692	585 304	799 332	705 920	5 424 068	4 899 742
Zahraničie	23 714	5 610	-	-	-	-	23 714	5 610
z toho:								
ČR, Srbsko	-	5 610	-	-	-	-	-	5 610
Maďarsko	-	-	-	-	-	-	-	-
Poľsko	23 714	-	-	-	-	-	23 714	-
Spolu	4 121 758	3 614 128	526 692	585 304	799 332	705 920	5 447 782	4 905 352

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (riadok 06 výkazu ziskov a strát)

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav D	2016 e	2015 f
a					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	511 938	503 030*	862 381	8 908	-58 426
Výrobky	80 134	487 078	395 634	-406 944	+167 565
Zvieratá					
Spolu	592 072	990 108	1 258 015	-398 036	+79 139
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	0	+159 269
Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-398 036	230 408

*Vid' poznámku D.1.

E.2. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
<i>Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou</i>	-	-
<i>Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou</i>	-	-
<i>Ostatná aktivácia</i>	3 745	16 874
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 288 611	975 728
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:</i>		
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	-	-
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	366 129	2 117
<i>Materiál</i>	198 259	274 547
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	724 223	699 064
<i>Dotácie na hospodársku činnosť</i>	719 461	696 316
<i>Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku</i>	-	-
<i>Refakturácie</i>	-	-
<i>Predaj železného šrotu</i>	-	-
<i>Služby poskytnuté skupine</i>	-	-
<i>Poistné náhrady</i>	-	-
<i>Ostatné výnosy</i>	4 762	2 748
Finančné výnosy, z toho:	15	24
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	-
<i>Tržby z predaja cenných papierov a podielov</i>	-	-
<i>Výnosy z dlhodobého finančného majetku</i>	-	-
<i>Výnosy z krátkodobého finančného majetku</i>	-	-
<i>Výnosové úroky</i>	15	24
<i>Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií</i>	-	-
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	-	-

E.3. Čistý obrat

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	4 121 758	3 614 128
Tržby z predaja služieb	799 332	705 920
Tržby za tovar	526 692	585 304
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (dotácie prevádzkové)	685 707	-
Čistý obrat	6 133 489	4 905 353

F. NÁKLADY**F.1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady**

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 949 250	1 969 947
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti:</i>	<i>16 117</i>	<i>200</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 117	200
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 933 133</i>	<i>1 969 747</i>
Opravy a údržba	179 753	222 542
Cestovné náklady	1 474	10 427
Náklady na reprezentáciu	3 933	5 186
Preprava	5 054	0
Žatevné práce	0	0
Právne a ekonomické poradenstvo	27 229	12 128
Nájomné	15 538	30 099
Poľnohospodárske služby	1 273 643	1 142 605
Telefón, internet	440	866
Revízie	562	547
Nájom za pôdu	245 574	225 349
Ostatné služby	179 933	319 998
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 277 913	1 403 443
<i>Odpisy, opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku:</i>	<i>214 370</i>	<i>186 550</i>
Dlhodobý nehmotný majetok - amortizácia	-	-
Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	214 370	186 550
Dlhodobý hmotný majetok - opravná položka	-	-
<i>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:</i>	<i>285 634</i>	<i>278 244</i>
Dlhodobý hmotný majetok	109 635	0
Materiál	175 999	278 244
<i>Osobné náklady</i>	<i>639 383</i>	<i>836 036</i>
<i>Dane a poplatky</i>	<i>111 746</i>	<i>137 113</i>
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť:</i>	<i>26 780</i>	<i>33 500</i>
<i>Manká škody</i>	<i>839</i>	<i>13 815</i>
<i>Refakturovaná náklady</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Poistenie</i>	<i>13 702</i>	<i>12 826</i>
<i>Pokuty a penále</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	<i>12 239</i>	<i>6 859</i>
Finančné náklady, z toho:	45 440	65 977
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>45 440</i>	<i>65 977</i>
Nákladové úroky	46 069	57 420
Ostatné náklady na finančnú činnosť	-629	8 557
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah	-	-

G. DAŇ Z PRÍJMOV**Informácie o daniach z príjmov**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie dane z príjmov splatnej a odloženej

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

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	969 895	X	X	14 099	-	-
Teoretická daň	X	213 377	22,00%	-	3 102	22,00%
Daňovo neuznané náklady	37 253	8 196	0,84%	129 084	28 398	201,41%
Výnosy nepodliehajúce dani	-146	-32	0,00%	-88 045	-19 370	137,38%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-55 138	-12 130	-86,04%
Zmena sadzby	-	490	0,05%	-	-	-
Oprava počiatočného stavu	-1 830	-403	-0,04	-	-	-
Daňová licencia	-	-5 760	0,59%	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 005 172	215 868	22,26%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	109 935	11,33%	X		
Odložená daň z príjmov	X	105 933	10,92%	X	-4 355	-30,89%
Zrazená daň z úrokov	X			X	4	0,03%
Daňová licencia	X			X	2 880	20,43%
Celková daň z príjmov	X	215 868	22,26%	X	0	0%

Odložená daňová pohľadávka (r. 52 súvahy) / odložený daňový záväzok (r. 117 súvahy)

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015 (po oprave počiatočného stavu)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-203 701	223 203
Odpočítateľné	89 795	485 335
Zdaniteľné	-293 496	-262 131
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	141 639	82 984
Odpočítateľné	141 639	82 984
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	111 038	222 075
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22 %
Odložená daňová pohľadávka	71 919	173 887
Uplatnená daňová pohľadávka	101 968	-
Zaúčtovaná ako náklad	101 968	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-61 634	-57 669
Zmena odloženého daňového záväzku	3 965	-
Zaúčtovaná ako náklad	3 965	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Spoločnosť má **odloženú daňovú pohľadávku** z odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto odpočítateľné dočasné rozdiely zahŕňajú:

Popis	31. 12. 2016	31. 12. 2015 (po oprave počiatočného stavu)
Účtovná zostatková cena dlhodobého hmotného majetku nižšia ako jeho daňová zostatková cena z titulu rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi a z titulu opravných položiek k majetku	-	-
Rozdiel medzi účtovnou zostatkovou hodnotou investičných dotácií a ich daňovým základom	5 778	4 931
Účtovná hodnota pohľadávok nižšia ako daňová základňa z titulu opravných položiek	-	-
Účtovná hodnota zásob nižšia ako daňová základňa z titulu opravných položiek	-	20 054
Účtovná hodnota investícií nižšia ako daňová základňa z titulu opravných položiek	18 857	20 526
Účtovná hodnota záväzkov daňovo uznaných až po zaplatení vyššia ako daňová základňa	23 966	13 326
Uznaná daňová pohľadávka z nevyužitých daňových strát	23 318	48 857
Iné dočasné rozdiely	-	66 193
Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru	71 919	173 887

Spoločnosť má **odložený daňový záväzok** zo zdaniteľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto zdaniteľné dočasné rozdiely zahŕňajú:

Popis	31. 12. 2016	31. 12. 2015 (po oprave počiatočného stavu)
Účtovná hodnota pohľadávok z titulu nezinkasovaných úrokov z omeškania vyššia ako daňová základňa	-	-
Účtovná zostatková cena dlhodobého hmotného majetku vyššia ako ich daňová základňa z titulu rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi	-61 634	-57 669
Odložený daňový záväzok k 31. decembru	-61 634	-57 669

Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-

H. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje podsúvahové účty.

H.1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť má prenájaté pozemky o rozlohe 3 395 ha na priemernú dobu prenájmu 5 - 15. rokov. Nájomné sa platí ročne a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok.

H.2. Pohľadávky a záväzky z opcíí

Spoločnosť neeviduje pohľadávky a záväzky z opcíí.

H.3. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch odpísané pohľadávky. V roku 2016 spoločnosť neodpísala žiadne pohľadávky.

I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**I.1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania môžu byť predmetom daňovej kontroly počas obdobia piatich rokov od konca roku (siedmich rokov v prípade vykázania daňovej straty počnúc rokom 2013), v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia nasledovných piatich rokov (maximálne 10 rokov od konca roku, v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie). V dôsledku toho môžu byť po 31. decembri 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2016 predmetom daňovej kontroly.

Spoločnosť DAN-FARM s.r.o. a Nordjyske Bank, Dánske Kráľovstvo uzatvorili dňa 07.05.2010 zmluvu o záložnom práve k obchodným podielom. Na základe tejto zmluvy bolo v roku 2016 zriadené záložné právo na celý obchodný podiel v spoločnosti v prospech Nordjyske Bank, Dánske Kráľovstvo (IČO: 30828712).

I.2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

J. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Odmeny členov štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli v nulovej výške (v roku 2015: žiadne).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú, okrem tých, ktoré sú uvedené v bode K poznámok.

K. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske, pridružené spoločnosti a spoločné podniky). Medzi spriaznené osoby patria aj také osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Dcérske spoločnosti	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2016	2015
TAPOS PLUS, s.r.o.		
Úroky	14 278	8 000
Poskytnutie služieb	3 318	0
SEMAT, a.s.		
Nákup materiálu	710 449	1 236 277
Nákup tovaru	271 766	66 766
Nákup služieb	1 361 366	1 514 456
Predaj produkcie	545 136	516 091
Poskytnutie služieb	778 544	690 120
Predaj tovaru	50 948	78 337
Predaj materiálu /účet 642/	176 545	267 336
Ostatné prevádzkové výnosy	0	3 510

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

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o finančných tokoch od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v prílohe.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2016	2015
Peniaze	211	1 860	11 141
Ceniny	213	388	3 434
Účty v bankách	221	43 314	184 408
Kontokorentný účet	221	-	-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251	-	-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252	-	-
Spolu		45 562	198 982

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Príloha: Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	969 892	14 098
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(132 167)	368 031
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	214 370	186 550
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(11 819)	5 828
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(94 991)	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(29 287)	120 374
	Úroky účtované do nákladov (+)	46 069	57 420
	Úroky účtované do výnosov (-)	(15)	(24)
	Kurzové rozdiely (+/-)		
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(256 495)	(2 117)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(669 258)	(102 338)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 225 725)	(540 483)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(351)	505 788
	Zmena stavu zásob (-/+)	556 818	(67 643)
	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.)	168 467	279 791
	Prijaté úroky (+)	15	24
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(39 622)	(57 420)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 880)	(2 884)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	125 980	219 511
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(228 796)	403 066
	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 (-)	-	
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	366 130	2 117
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	137 333	(400 949)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(416 733)	105 886
	Príjmy z úverov (+)	58 837	233 109
	Výdavky na splácanie úverov (-)		(46 622)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
-	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	(396 375)	
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)		
	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
-	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(79 196)	(88 772)
-	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		8 171
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(416 733)	105 886
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(153 420)	(75 552)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	198 982	274 534
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	45 562	198 982