

Čl. I

Všeobecné informácie

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

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

2. Obchodné meno: AGROPODNIK SLAMAZ spol. s r.o.
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo: 07664 Zemplínska Teplica, Hlavná 480
Dátum založenia: 18.1.2001
Dátum vzniku: 12.2.2001
IČO: 36204447
3. Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená dňa 14.11.2016 (Notárska zápisnica z 14.11.2016 N460/2016, Nz43463/2016).
4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky – riadna účtovná závierka.
5. Údaje o skupine
6. Účtovná jednotka mala priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 68, počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol 79, z toho 5 vedúcich zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	75
počet vedúcich zamestnancov	5	5

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

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

3. Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Oceňovanie zložiek majetku

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

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

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

12 rokov 8,4 %

20 rokov 5,0 %

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

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

- a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v priebehu roka 2016 vykazoval takéto pohyby:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovacie náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853						853
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		853						853
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853						853
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		853						853
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853						853
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		853						853
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853						853
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		853						853
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	504 724	1 473 472	6 601 506		852 301		46 640			9 478 643	
Prírastky	99 865		359 905		317 909					777 679	
Úbytky	894		215		330 339					331 448	
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	603 695	1 473 472	6 961 196		839 871		46 640			9 924 874	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		890 428	4 100 218		412 347					5 402 993	
Prírastky		138 168	446 618		327 108					911 795	
Úbytky			215		330 339					330 554	
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia		1 028 556	4 546 621		409 017					5 984 234	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	504 724	583 044	2 501 288		439 954		46 640			4 075 650	
Stav na konci účtovného obdobia	603 695	444 876	2 414 575		430 854		46 640			3 940 640	

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	418 116	1 414 174	5 439 994		848 281		40 379	24 400	8 185 344			
Prírastky	86 805	59 298	1 308 718		262 294		45 440		1 762 555			
Úbytky	197		147 206		258 274		39 179	24 400	469 256			
Presuny												
Stav na konci účtovného obdobia	504 724	1 473 472	6 601 506		852 301		46 640		9 478 643			
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia		741 287	3 844 793		398 354				4 984 434			
Prírastky		149 141	402 631		272 267				824 039			
Úbytky			147 206		258 274				405 480			
Presuny												
Stav na konci účtovného obdobia		890 428	4 100 218		412 347				5 402 993			
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia												
Prírastky												
Úbytky												
Presuny												
Stav na konci účtovného obdobia												
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	418 116	672 887	1 595 201		449 927		40 379	24 400	3 200 910			
Stav na konci účtovného obdobia	504 724	583 044	2 501 288		439 954		46 640		4 075 650			

b) Účtovná jednotka nemá vlastnícke právo k nehnuteľnostiam okrem majetku uvedeného v časti 1. a). Nehnuteľnosti užíva na základe nájomných zmlúv o nájme súboru nehnuteľného a hnutel'ného majetku č. 73/2004/UVL, 23/2005/UVL a 24/2005/UVL. Majetok je vedený v podsúvahovej evidencii v hodnote 4 626 890 Eur.

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

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

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

m) Účtovná jednotka tvorila opravné položky k zásobám vlastných výrobkov a zvierat vedených na účte 123 a 124, a to v súvislosti s posúdením reálneho ocenenia majetku ku dňu účtovnej závierky podľa § 26 zákona o účtovníctve vo výške 261 707 Eur podľa jednotlivých výrobkov a kategórií zvierat. Na začiatku obdobia bol stav 398 610 Eur, táto výška opravnej položky bola zrušená z dôvodu predaja a spotreby.

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					

Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	136 758	120 183		136 758	120 183
Zvieratá	261 852	141 524		261 852	141 524
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	398 610	261 707		398 610	261 707

p) Položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam

K pohľadávkam je vytvorená opravná položka, ktorej počiatočný stav bol 1 159 Eur, je to opravná položka vo výške 100 % podľa §-u 20 ods. 14 c) zákona o dani z príjmov ako daňovo uznaná opravná položka. K 31.12.2016 bola zúčtovaná opravná položka vo výške 207 Eur z dôvodu inkasa pohľadávky. Ďalej bola vytvorená daňovo neuznaná opravná položka k pohľadávke z obchodného styku, a to vo výške 50 % v sume 138 932 Eur. Konečný stav opravných položiek k pohľadávkam je 139 884 Eur Eur.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 159	138 932		207	139 884
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 159	138 932		207	139 884

q) Pohľadávky podľa lehoty splatnosti

Na riadku 52 súvahy je vedená odložená daňová pohľadávka vo výške 145 400 Eur, popis jej vzniku je v časti Čl. III, 1.s).

Účtovná jednotka vykazuje na riadku 55 súvahy pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vedených na účtoch 311, 314 a 315 v celkovej výške 55 486 Eur, z toho pred lehotou splatnosti 51 041 Eur a po lehote splatnosti 4 445 Eur.

Účtovná jednotka vykazuje na riadku 57 súvahy ostatné pohľadávky z obchodného styku vedených na účtoch 311, 314 a 315 v celkovej výške 348 163 Eur, z toho:

- pred lehotou splatnosti v hodnote 67 247 Eur

- po lehote splatnosti v hodnote	280 916 Eur
----------------------------------	-------------

Daňové pohľadávky na riadku 63 súvahy vo výške 172 925 Eur sú pred lehotou splatnosti, jedná sa o nadmerný odpočet dane z pridanej hodnoty 62 288 Eur, nárok na prevádzkové dotácie 44 088 Eur a daň z príjmu 66 549 Eur.

Pohlľadávky na riadku 65 súvahy 9 764 Eur sú pred lehotou splatnosti.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	145 400		145 400
Dlhodobé pohľadávky spolu	145 400		145 400
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	51 041	4 445	55 486
Pohľadávky z obchodného styku	67 247	280 916	348 163
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	172 925		172 925
Iné pohľadávky	9 764		9 764
Krátkodobé pohľadávky spolu	300 977	285 361	585 338

r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

- Dňa 11.9.2015 bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv zaregistrované záložné právo na pohľadávku, účet SK09 0200 0000 0018 6903 8659, a to vo výške 559 000 Eur, veriteľ VÚB, a.s.. Dátum splatnosti pohľadávky nie je stanovený. Spisová značka v NCRzp je 26784/2015. Záložné právo je vedené na podsúvahovom účte číslo 770400.

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

Odložená daňová pohľadávka 2016

Opis položky	Riadok daňového priznania	Základ odloženej dane	Percento dane	Odložená daňová pohľadávka
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2012	3 903,35	21	819,70
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2013	5 844,69	21	1 227,38
Rozdiel účtovného a daňového rozpúšťania dotácií k DM do r. 2013	290 DP 2002-13 180 DP 2002-13	320 428,16	21	67 289,91

Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2014	6 179,89	21	1 297,78
Rozdiel účtovného a daňového rozpúšťania dotácií k DM do r. 2014	290 DP 2014 180 DP 2014	-176 868,38 57 098,59	21	-37 142,36 11 990,70
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2015	6 200,72	21	1 302,15
Rozdiel účtovného a daňového rozpúšťania dotácií k DM do r. 2015	290 DP 2015 180 DP 2015	-165 428,26 107 732,42	21	-34 739,93 22 623,81
Tvorba opravnej položky k zásobám zvierat a vlastným výrobkom	130 DP r. 2016	261 707,11	21	54 958,49
Rozdiel účtovného a daňového rozpúšťania dotácií k DM do r. 2016	290 DP 2016 180 DP 2016	-174 467,75 161 149,25	21	-36 638,23 33 841,35
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2016	14 148,59	21	2 971,20
Neuhradený ostatný nájom SPF, stroje a pod.	140 DP r. 2016	124 301,66	21	26 103,35
Tvorba nedaňovej rezervy audit	130 DP r. 2016	1 520,00	21	319,20
Tvorba opravnej položky k pohľadávke	130 DP r. 2016	138 931,63	21	29 175,54
S p o l u		692 381,67	21	145 400,15

t) Významné zložky krátkodobého finančného majetku uvedené v tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	101	83
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	20 692	12 213
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	20 793	12 295

y) Účtovná jednotka na riadku 74 súvahy vykazuje časové rozlíšenie vedené na účtoch 381, 382 v celkovej hodnote 114 186 Eur ako krátkodobé náklady budúcich období, z toho:

- účet 381 – Náklady budúcich období – 3 346 Eur, na tomto účte je vedené nájomné platené vopred, účtujú sa tu výdavky bežného roka, ktoré sú nákladmi budúcich rokov, napr. poistenie majetku,
- účet 382 – Komplexné náklady budúcich období – 110 840 Eur na tomto účte sú vedené časovo rozlíšené náklady na zúrodnenie pôdy, hlavne predzásobné hnojenie, vápnenie a pod.

2. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) Dňa 14.11.2016 Notárskou zápisnicou N460/2016, Nz43463/2016 valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o použití výsledku hospodárenia za rok 2015. Vlastné imanie na riadku 80 súvahy je v hodnote 4 095 233 Eur, z toho je:

- základné imanie na riadku 81 súvahy malo počiatočný stav 3 648 768 Eur, navýšené bolo zo zisku za rok 2015 o 247 000 Eur na hodnotu 3 895 768 Eur. Toto navýšenie k 31.12.2016 nebolo zapísané v obchodnom registri, takže je v súvahe vedené ako zmena základného imania na riadku 83.

- zákonný rezervný fond na riadku 87 súvahy mal počiatočný stav 80 307 Eur, navýšený bol zo zisku za rok 2015 o 13 694 Eur na hodnotu 94 001 Eur,
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2016 po zdanení na riadku 100 vo výške 107 049 Eur

Tabul'ka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2015	260 694
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 694
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	247 000
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	260 694

b) Na riadku 137 súvahy sú vedené krátkodobé zákonné rezervy vo výške 18 473 Eur a na riadku 138 súvahy ostatné rezervy vo výške 1 520 Eur. V priebehu roka 2016 bola použitá zákonná rezerva vytvorená v roku 2015 na audit vo výške 1 520 Eur a na nevyčerpané dovolenky vo výške 19 803 Eur. Zároveň bola vytvorená zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky 18 473 Eur a ostatná rezerva na audit účtovnej závierky za rok 2016 vo výške 1 520 Eur. Stav rezerv na začiatku účtovného obdobia bol 21 323 Eur, na konci účtovného obdobia 19 993 Eur.

Tabul'ka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 323	15 993	21 323		19 993
Na overenie účtovnej závierky	1 520	1 520	1 520		1 520
Na nevyčerpané dovolenky	19 803	18 473	19 803		18 473

Na nevyfakturované dodávky					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 104	21 323	24 104		21 323
Na overenie účtovnej závierky	1 520	1 520	1 520		1 520
Na nevyčerpané dovolenky	22 584	19 803	22 584		19 803
Na nevyfakturované dodávky					

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Dlhodobé záväzky na riadku 102 súvahy vo výške 188 458 Eur sú tieto:

Na riadku 110 súvahy sa vykazujú ostatné dlhodobé záväzky vedené na účte 479, náš úver na základe Zmluvy o úvere č. LZL/15/10168 s VÚB Leasing, a.s., je splatený.

Nová zmluva o úvere č. LZL/19/10217 vykazuje zostatok 89 312 Eur, z toho hodnota 23 406 Eur je so splatnosťou v roku 2018, teda je vedná na riadku 110 súvahy ako dlhodobý záväzok a hodnota 63 056 Eur so splatnosťou v roku 2017 bola preúčtovaná na krátkodobé záväzky a je vedená na riadku 135 súvahy ako iný krátkodobý záväzok pred lehotou splatnosti.

Na riadku 114 súvahy sú vedené záväzky zo sociálneho fondu vo výške 613 Eur pred lehotou splatnosti.

Na riadku 117 súvahy je vedený odložený daňový záväzok vo výške 164 639 Eur, popis jeho vzniku je v časti Čl. III, 1.f) – odložený daňový záväzok.

Krátkodobé záväzky na riadku 122 súvahy vo výške 1 197 061 Eur sú tieto:

Účtovná jednotka vykazuje na riadku 124 súvahy záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vedené na účtoch 321, 324, 325 a 326 v celkovej hodnote 178 677 Eur, z toho je 104 771 Eur pred a 73 906 Eur po lehote splatnosti.

Na riadku 126 súvahy sú ostatné záväzky z obchodného styku vedené na účtoch 321, 324, 325 a 326 v celkovej hodnote 827 726 Eur, z toho sú:

- pred lehotou splatnosti 563 557 Eur
- po lehote splatnosti 264 169 Eur

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

Na riadku 131 súvahy sú záväzky voči zamestnancom 44 965 Eur pred lehotou splatnosti.

Na riadku 132 súvahy sú záväzky zo sociálneho poistenia 31 840 Eur pred lehotou splatnosti.

Na riadku 133 súvahy sú daňové záväzky a dotácie 7 607 Eur pred lehotou splatnosti, z toho 7 505 Eur daň z príjmu fyzických osôb, 225 Eur daň z motorových vozidiel a -123 Eur je preplatok na poplatku za odber vody.

Na riadku 135 súvahy sú ostatné záväzky vo výške 105 767 Eur, z toho je 63 056 Eur úver so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, všetko pred lehotou splatnosti.

d) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti – v tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu r. 102	188 458	192 791
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	188 458	192 791
Krátkodobé záväzky spolu r. 122	1 197 061	1 181 011
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	858 986	739 956
Záväzky po lehote splatnosti	338 075	441 055

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

Odložený daňový záväzok 2016

Opis položky		Základ odloženej dane	Percento dane	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účt. a daň. zostat.cenou odpisovaného dlhodob. hmot. majetku k 31.12.2016 účty 021, 022	ÚZC=2 859 451,00 Eur DZC=2 085 771,86 Eur	773 679,14	21	162 472,62
Rozdiel medzi účt. a daň. zostat.cenou odpisovaného dlhodob. hmot. majetku k 31.12.2016 účet 026	ÚZC= 430 854,48 Eur DZC= 420 538,76 Eur	10 315,72	21	2 166,30
S p o l u		783 994,86	21	164 638,92

g) Na riadku 114 sú vedené záväzky zo sociálneho fondu vo výške 613 Eur, rozpis v tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-492	1 203
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 303	5 630
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 300	550
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 603	6 180
Čerpanie sociálneho fondu	6 498	7 875
Konečný zostatok sociálneho fondu	613	-492

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

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

Dňa 11.9.2015 uzatvorila spoločnosť Zmluvu o termínovanom úvere č. 1005/2015/UZ so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. – úver za účelom financovania oprávnených nákladov projektov č. KE02628 a č. KE02654 vo výške do 559 000 Eur. Čerpaný úver bol vo výške 559 000 Eur v roku 2015. V roku 2016 ostalo splatiť 70 692,50 Eur. Úver bol splatený v plnej výške dňa 9.6.2016.

2. Účet 461370 – zmluva č. 1630/2015/UZ – účet 84655011/0200

Dňa 4.1.2016 uzatvorila spoločnosť Zmluvu o revolvingovom úvere č. 1630/2015/UZ so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. – úver za účelom financovania prevádzkových potrieb v období do vyplatenia podpory vyplácanej PPA vo výške do 1 025 900 Eur. Čerpaný úver ku dňu účtovnej závierky bol vo výške 1 025 900 Eur. Splatnosť úveru bola jednorazová v deň pripísania podpory v poľnohospodárstve. Úver bol splatený v plnej výške dňa 14.12.2016.

3. Účet 461380 – zmluva č. 1030/2016/UZ – účet 89271711/0200

Dňa 2.12.2016 uzatvorila spoločnosť Zmluvu o revolvingovom úvere č. 1030/2016/UZ so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. – úver za účelom financovania prevádzkových potrieb v období do vyplatenia podpory vyplácanej PPA vo výške do 1 000 000 Eur. Úver ku dňu účtovnej závierky nebol čerpaný. Splatnosť úveru je jednorazová v deň pripísania podpory v poľnohospodárstve.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma nesplatenej istiny príslušnej mene ku koncu bežného účtovného obdobia	Suma nesplatenej istiny v príslušnej mene ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Účet 461360	Eur	1,90	31.12.2016	0,00	70 692,50
Účet 461370	Eur	1,80	14.12.2016	0,00	0,00

Účet 461380	Eur	1,75	12/2017	0,00	0,00
-------------	-----	------	---------	------	------

j) Účtovná jednotka vykazuje na riadku 141 súvahy časové rozlíšenie vo výške 924 820 Eur, z toho je:

- účet 383 – Výdavky budúcich období – 36 515 Eur, na tomto účte sa vedie nevyplatený nájom za prenajatú poľnohospodársku pôdu, na riadku 143 súvahy ako krátkodobé výdavky,
- účet 384 – Výnosy budúcich období – 888 305 Eur (na riadku 144 súvahy ako dlhodobé výnosy 733 545 Eur na riadku 145 súvahy ako krátkodobé výnosy 154 760 Eur) – tu sa vedie investičná dotácia na obstaranie dlhodobého majetku, z ktorej sa pomerná časť pripadajúca k výške účtovných odpisov účtuje v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Jedná sa o investičné dotácie z roku 2004 podľa projektu č. 561/SOP, investičné dotácie z roku 2006 podľa projektov 1453/SOP a 1754/PRV a investičné dotácie z roku 2009 podľa projektu KE00328, investičné dotácie z roku 2015 podľa projektov KE02628 a KE02654.

4. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť v roku 2016 nemala majetok prenajatý formou finančného prenájmu,

5. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 186 154	1 277 167
odpočítateľné	402 159	398 610
zdaniteľné	783 995	878 557
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	290 223	254 381
odpočítateľné	290 223	254 381
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	145 400	143 658
Uplatnená daňová pohľadávka	-1 742	-9 212
Zaúčtovaná ako náklad	-1 742	-9 212
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	164 639	193 283
Zmena odloženého daňového záväzku	-28 644	-44 300
Zaúčtovaná ako náklad	-28 644	-44 300

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Tabuľka k časti J. písm. f) a g)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	140 737	x	x	337 807	x	x
teoretická daň	x	30 962	22,00	x	74 317	22,00
Daňovo neuznané náklady	846 776	186 290	132,37	825 096	181 521	53,74
Výnosy nepodliehajúce dani	-696 270	-153 179	-108,84	-569 164	-125 216	-37,07
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	291 242	64 073	45,53	593 738	130 622	38,67
Splatná daň z príjmov	x	64 074	45,53	x	130 625	38,67
Odložená daň z príjmov	x	-30 386	-21,59	x	-53 512	-15,84
Celková daň z príjmov	x	33 688	23,94	x	77 113	22,83

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1. Položky výnosov a nákladov

a) Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb na riadku č. 4 a 5 výkazu ziskov a strát sú v hodnote 3 533 441 Eur, z toho najvýznamnejšie položky tvoria:

- výrobky rastlinnej výroby	2 776 073 Eur
- výrobky živočíšnej výroby	397 567 Eur
- za zvieratá	169 908 Eur
- služby v poľnohospodárstve	125 010 Eur
- nájom, prenájom	42 040 Eur
- ostatné	22 833 Eur

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob na riadku 6 výkazu ziskov a strát je vo výške 33 712 Eur, z toho:

1. Účet 121 – Nedokončená výroba (KZ – PS) je vo výške -5 335 Eur, účet 611 – Zmena stavu nedokončenej výroby je vo výške 5 335 Eur na strane MDať.
2. Účet 123 – Výrobky (KZ – PS) je vo výške 33 009 Eur, účet 613 – Zmena stavu výrobkov je vo výške 53 288 Eur na strane Dať, rozdiel vo výške 20 279 Eur je zrušená opravná položka k zásobám výrobkov vlastnej výroby vedená na účte 194 z roku 2015 vo výške 136 758 Eur a vytvorená za rok 2016 vo výške 120 183 Eur, tiež 3 704 Eur zásoby odovzdané na likvidáciu.
3. Účet 124 – Zvieratá (KZ – PS) je vo výške -138 329 Eur, účet 614 – Zmena stavu zvierat je vo výške 14 241 na strane MDať, rozdiel 124 088 Eur sú zvieratá vydané na dary vo výške 3 760 Eur, 261 852 Eur je zrušená opravná položka k zvieratám vedená na účte 195 z roku 2015 a 141 524 Eur opravná položka vytvorená za rok 2016.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	910 609	915 941	941 944	-5 335	-26 003
Výrobky	541 308	508 298	417 229	33 009	91 069
Zvieratá	411 679	550 008	538 154	-138 329	11 854
Spolu	1 863 593	1 974 247	1 897 327	-110 655	76 920
Manká a škody, likvidácia zásob	x	x	x	3 704	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x	3 760	3 992
Iné (opravné položky)	x	x	x	136 903	-16 644
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	33 712	64 268

c) Aktivácia uvedená v riadku 7 výkazu ziskov a strát vo výške 330 543 Eur. Aktivácia základného stáda zvierat je 317 509 Eur, aktivácia nákladov na nakúpený materiál je 13 034 Eur.

d) Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu uvedené na riadku 8 výkazu ziskov a strát vo výške 154 481 Eur, z toho:

- tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0 Eur
- tržby z predaja zvierat základného stáda	80 368 Eur
- tržby z predaja nakúpeného materiálu	18 195 Eur
- tržby z predaja komponentov rastlinnej výroby	50 918 Eur
- tržby z predaja pozemkov	5 000 Eur

Na riadku 9 výkazu ziskov a strát sú zúčtované ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v sume 1 535 404 Eur, z toho:

- prevádzkové dotácie PPA	1 212 202 Eur
- mimoriadne dotácie PPA	0 Eur
- zúčt. dotácie na obstaranie dlh. majetku, projekt 561/SOP	0 Eur
- zúčt. dotácie na obstaranie dlh. majetku, projekt 1453/SOP	13 274 Eur
- fin. príspevok na riešenie uskladnenia organ. hnojív, 1754/PRV	3 779 Eur
- fin. príspevok na modernizáciu fariem, projekt KE00328	118 932 Eur
- fin. príspevok na modernizáciu fariem, projekt KE02628	19 151 Eur
- fin. príspevok na modernizáciu fariem, projekt KE02654	19 332 Eur
- náhrada škôd od poisťovní a iných	907 Eur
- ostatné	10 539 Eur
- komplexné náklady budúcich období	110 840 Eur
- bezodplatné získanie zásob	16 550 Eur
- odpis záväzkov do výnosov –odpis postúpenej pohľadávky	8 374 Eur
- inventúrny prebytok	314 Eur
- prijaté dary	1 210 Eur

e) Na riadku 15 výkazu ziskov a strát sú osobné náklady vo výške 1 027 854 Eur, z toho sú 721 902 Eur mzdové náklady, 664 Eur odmeny členom orgánov spoločnosti a 253 233 Eur náklady na sociálne poistenie a 52 055 Eur ostatné sociálne náklady.

f) Na riadku 41 výkazu ziskov a strát sú uvedené výnosové úroky 14 Eur.

g) Spotreba materiálu, energií, náklady za poskytnuté služby

Na riadku 12 výkazu ziskov a strát je uvedená spotreba materiálu a energie a ostatných neskladovateľných dodávok v hodnote 2 130 679 Eur, z toho:

- spotreba osív	180 693 Eur
- spotreba hnojív	510 114 Eur
- spotreba PHM	386 590 Eur
- spotreba chemických prostriedkov	600 845 Eur
- spotreba krmív	37 459 Eur
- spotreba náhradných dielov, stavebného materiálu	142 473 Eur
- spotreba liekov a dezinfekčných prostriedkov, inseminačný mater.	45 806 Eur
- spotreba ostatného materiálu	22 918 Eur
- spotreba komponentov do krmných zmesí, prísad do obj. krmív	140 323 Eur
- spotreba zvierat	1 014 Eur
- spotreba elektrickej energie a plynu	60 439 Eur
- spotreba pracovných odevov	2 005 Eur

Na riadku 14 výkazu ziskov a strát sú uvedené služby v celkovej hodnote 847 356 Eur, z toho:

- opravy a udržiavanie	220 013 Eur
- poľné a zberové práce	127 593 Eur
- plemenárske a veterinárske práce	17 987 Eur
- čistenie a sušenie obilia	31 027 Eur
- cestná preprava	2 148 Eur
- nájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku	154 471 Eur
- cestovné	1 794 Eur

- nájom za prenajatú pôdu	248 798 Eur
- právne poradenské, admin. služby	15 235 Eur
- ostatné služby	17 149 Eur
z toho náklady na audit	1 520 Eur
- likvidácia odpadu	6 630 Eur
- reprezentácia	1 703 Eur
- výkony spojov	2 808 Eur

h) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti:

1. na riadku 20 výkazu ziskov a strát dane a poplatky v hodnote 84 175 Eur, z toho:
 - daň z motorových vozidiel 2 388 Eur
 - daň z nehnuteľnosti 77 196 Eur
 - ostatné dane a poplatky 4 591 Eur
2. na riadku 21 výkazu ziskov a strát odpisy dlhodobého hmotného majetku v hodnote 809 971 Eur, z toho:
 - odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku 584 786 Eur
 - odpisy – zostatková cena likvidovaného dlhod. hmot. majetku 0 Eur
 - odpisy zvierat 198 924 Eur
 - odpisy – zostatková cena uhynutých zvierat 26 261 Eur
3. na riadku 24 výkazu ziskov a strát zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu v hodnote 171 714 Eur, z toho:
 - zostatková cena predaných zvierat 101 823 Eur
 - zostatková cena predaných pozemkov 894 Eur
 - predaný materiál 68 997 Eur
4. na riadku 26 výkazu ziskov a strát ostatné náklady na hospodársku činnosť v hodnote 217 703 Eur, z toho:
 - poskytnuté dar 4 944 Eur
 - odpis postúpených pohľadávok 0 Eur
 - ostatné 2 128 Eur
 - poistenie 98 341 Eur
 - zmluvné pokuty, penále 0 Eur
 - ostatné pokuty, penále 20 Eur
 - komplexné náklady budúcich období 108 372 Eur
 - odovzdanie zásob na likvidáciu 3 898 Eur

i) Na riadku 49 výkazu ziskov a strát sú nákladové úroky vo výške 13 186 Eur, jedná sa hlavne o úroky z poskytnutých úverov.

Na riadku 54 výkazu ziskov a strát sú ostatné náklady na finančnú činnosť vo výške 5 313 Eur, sú to poplatky za vedenie účtov v bankách.

Položky nákladov – tabuľka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	847 356	799 933
Opravy a udržiavanie strojov a budov	220 013	211 928
Nájom hnutel. a nehnuteľ. majetku a pôdy	403 269	386 941

Poľné a zberové práce v rastlinnej výrobe	127 593	116 652
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 443 374	4 374 583
Spotreba materiálu a energií	2 130 679	2 247 980
Osobné náklady	1 027 854	934 182
Odpisy dlh.majetku a zostatková cena pred.majetku a mat.	981 685	909 556
Ostatné	303 156	282 865
Finančné náklady, z toho:	18 744	23 011
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	245	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	18 499	23 011
Nákladové úroky	13 186	14 160
Poplatky	5 313	8 851

3. Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky – tabuľka

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

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky r. 4 VZS, účet 601	3 343 558	3 303 291
Tržby z predaja služieb r. 5 VZS, účet 602	189 883	174 070
Tržby za tovar r. 3 VZS, účet 604	1 351	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou r. 8 VZS, účet 641, 642	154 481	166 862
Čistý obrat celkom r. 1 VZS	3 689 273	3 644 223

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

3. Údaje na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch vedie účtovná jednotka nasledovné položky:

- a) drobný hmotný majetok vo výške 25 276 Eur
- b) záložné právo celkovo vo výške 1 696 954 Eur, opísaných v časti Čl. III,1.c) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a v časti Čl. III, 1.r) Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo,
- c) hnutelný majetok prenajatý na základe zmluvy o nájme v hodnote 4 626 890 Eur, zmluvy č. 73/2004/UVL, 23/2005/UVL a 24/2005/UVL,
- d) odpísané nevymožiteľné pohľadávky vo výške 86 431 Eur,
- e) návratná výpomoc zo sociálneho fondu vo výške 250 Eur.

Čl. VII

Transakcie so spriaznenými osobami

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

- a) transakcie, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenou osobou
Jedná sa o prenájom nehnuteľného a hnutelného majetku na základe nájomných zmlúv a k nim vyhotovených faktúr zo strany spoločníka v celkovej hodnote 123 177 Eur a zároveň o refundáciu dane z nehnuteľnosti v hodnote 4 712 Eur.
- b) k 31.12.2016 ostal záväzok voči UVLF vo výške 147 812 Eur vedený na riadku 124 Súvahy ako záväzok z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. Jedná sa o prenájom majetku.

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

- a) transakcie, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenou osobou
Jedná sa o nákup služieb vo forme stravného pre našich zamestnancov, prenájom strojov, pozemkov a ďalších nehnuteľností vo výške 44 089 Eur, nákup zvierat základného stáda vo výške 400 Eur a nákup materiálu a elektriny vo výške 82 494 Eur.
Na strane tržieb išlo o predaj služieb v poľnohospodárstve, najmä v živočíšnej výrobe a o prenájom majetku vo výške 83 746 Eur a o predaj materiálu, vlastných výrobkov rastlinnej výroby a zvierat vo výške 263 311 Eur.

b) k 31.12.2016 ostal záväzok voči ŠPP vo výške 30 865 Eur vedený na riadku 124 Súvahy ako záväzok z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. Jedná sa o prenájom pozemkov, strojov a za nakúpený maštalný hnoj a močovku.

Zároveň je k 31.12.2016 pohľadávka voči ŠPP vo výške 55 486 Eur vedená na riadku 55 Súvahy ako pohľadávka z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. Jedná sa o vlastné výrobky a materiál, prenájom budov a služby v poľnohospodárstve.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Na riadku 80 súvahy je vedené vlastné imanie v hodnote 4 096 818 Eur, z toho je:

a) základné imanie zapísané do obchodného registra je vo výške 3 648 768 Eur na riadku 82 súvahy, navýšené bolo zo zisku za rok 2015 o 247 000 Eur, k 31.12.2016 nezapísané do obchodného registra, takže je vedené na riadku 83 súvahy ako zmena základného imania,

g) zákonné rezervné fondy tvorené zo zisku na riadku 87 súvahy vo výške 94 001 Eur: zákonný rezervný fond na riadku 88 na začiatku účtovného obdobia mal stav 80 307 Eur, v priebehu obdobia bol navýšený zo zisku roku 2015 o 13 694 Eur, konečný stav je 94 001 Eur,

j) výsledok hospodárenia na riadku 100 súvahy za rok 2016 je vo výške 107 049 Eur.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 648 768				3 648 768
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		247 000			247 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí					

a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 307	13 694			94 001
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	260 694	107 049	260 694 =13 694 ZRF = 247 000 ZI		107 049
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	3 402 768	246 000			3 648 768
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		246 000	246 000		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	65 507	14 800			80 307
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

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

Čl.
Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	140 737	337 807
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	619 362	1 213 165
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	783 710	738 105
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	26 261	20 567
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 822	16 849
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-178 627	390 522
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	13 186	14 160
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4	-12

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	245	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-18 261	15 260
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-8 970	17 714
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	224 233	-132 279
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-128 943	-231 839
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	159 462	347 018
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	193 715	-247 458
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	984 332	1 418 693
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4	12
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	(-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	984 336	1 418 704
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-160 161	-170 798
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	824 175	1 247 906
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-734 698	-1 746 594
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	84 456	80 824
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označeni e položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú e účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-650 243	-1 665 770
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-152 249	238 511
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 025 900	1 589 770
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 096 593	-1 519 078
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	87 000	308 370
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-168 556	-140 552
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-13 186	-14 160
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-165 435	224 351
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	8 498	-193 512
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	12 295	205 808
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	20 793	12 295
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	20 793	12 295