

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno účtovnej jednotky:	Tatranská mliekareň a. s.
Sídlo účtovnej jednotky	Nad traťou 26 060 01 Kežmarok
Dátum založenia:	26.06.1992
Deň zápisu:	01.07.0992
Právna forma:	Akciová spoločnosť
IČO:	31 654 363
DIČ:	2020515596
Registrácia	Okresný súd Prešov Obchodný register Oddiel: Sa, vložka číslo: 108/P
Základné imanie:	10 360 000,00 €

Spoločnosť bola založená jednorazovo zakladateľom Fondom národného majetku SR v zmysle zákona 92/91 o prevode majetku štátu na iné osoby a § 153 a ustanovení zákona č. 513/91 Zb. dňa 26.06.1992, Starý spis: Sa 299.

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Predmet činnosti spoločnosti:

- spracovanie surového kravského mlieka, výroba mliekarenských výrobkov
- nákup a predaj mliečnych výrobkov
- obchodná činnosť s potravinami

- prevádzkovanie hotela Primátor
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľných živností
- cestná nákladná doprava
- balenie nápojov v rozsahu voľných živností
- výroba ovocných a zeleninových nápojov
- sprostredkovanie výroby v rozsahu voľných živností
- finančný a operatívny leasing
- výroba drevených paliet a obalov
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva, s poskytovaním iných než základných služieb
- podnikateľské poradenstvo, vedenie účtovníctva
- správa nehnuteľností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- výroba nealkoholických nápojov
- prenájom hnutel'nych vecí
- prenájom automobilov
- mäsiarstvo a údenárstvo

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzenie ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods.5 OZ ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2015, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.06.2016.Valné zhromaždenie sa konalo v sídle spoločnosti. Schválilo hospodárske výsledky, výročnú správu akciovej spoločnosti a tiež návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2015 vo výške 489 520,- € nasledovne:

- na účet 421 - zákonný rezervný fond čiastku	48 952 €
- na účet 472 - sociálny fond čiastku	1 350 €
- na účet 428 - nerozdelený zisk	439 218 €

I.4 Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Tatranská mliekareň a. s., Kežmarok so sídlom: Nad traťou 26, 060 01 Kežmarok nie je k 31.12.2016 konsolidujúcou ani konsolidovanou jednotkou v rámci akéhokoľvek konsolidovaného celku.

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	215	201
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	223	200
Počet vedúcich zamestnancov	9	9

Organizačná schéma spoločnosti je vzhľadom na počet pracovníkov a charakter výrobo-prevádzkových vzťahov spoločnosti trojstupňová. Horizontálne je členená na úseky a oddelenia, umožňujúca priame a efektívne riadenie jednotlivých útvarov. Vedúcim organizácie je generálny riaditeľ akciovej spoločnosti. Pod jeho priame riadenie patria následní pracovníci – vedúci úsekov:

- I. ekonomický riaditeľ
- II. výrobný riaditeľ
- III. obchodný riaditeľ
- IV. technický riaditeľ
- V. právnik
- VI. vedúci oddelenia riadenia kvality a predstaviteľ manažmentu pre ISO
- VII. vedúci úseku personálnej práce a internej komunikácie
- VII. vedúci nákup mlieka

Uvedení pracovníci riadia vedúcich pracovníkov jednotlivých odborných útvarov, ktorí riadia výkonných pracovníkov. Existujúca štruktúra riadenia je v súčasných podmienkach vyhovujúca, umožňuje rýchly tok riadiacich informácií, ako aj ich spätnú väzbu.

Riadiace funkcie v Tatranskej mliekarni a. s. vykonávali / stav k 31.12.2016/:

Ing. Ľubomír Valčuha	generálny riaditeľ
Ing. Dušan Hruz	ekonomický riaditeľ
MVDr. Monika Kurucová	výrobný riaditeľ
PhDr. Ján Husák	obchodný riaditeľ
Ing. Peter Klimovský	riaditeľ technického úseku
JUDr. Oldrich Lejnar	právník
Ing. <u>Gabriela Eliašová</u>	vedúca oddelenia riadenia kvality a predstaviteľ manažmentu pre ISO
Ing. Branislav Petrík	vedúci personálnej práce a internej komunikácie
Ing. Peter Gurka	vedúci nákupu mlieka

Manažment akciovej spoločnosti tvoria pracovníci s adekvátnym vzdelaním a praxou v odbore. Štruktúra a odbornosť zamestnancov je na požadovanej úrovni, akciová spoločnosť nezaznamenáva zvýšenú fluktuáciu pracovníkov.

Tatranská mliekareň .a. s. má zavedený systém riadenia kvality podľa noriem STN ISO 9001:2001 a STN ISO 9002:2003, keď Certifikát systému riadenia kvality jej bol udelený spoločnosťou Lloyd's Register Quality Assurance v roku 2000. Od roku 2012 je spoločnosť Tatranská mliekareň a. s. certifikovaná spoločnosťou ASTRAIA – Nitra. V roku 2009 bol Certifikát podľa STN ISO 9001:2001 aktualizovaný podľa ISO 9001:2008. Na základe uvedenej normy sa pristupuje k celkovej výrobnej a podnikateľskej činnosti akciovej spoločnosti (od výberu dodávateľov surovín, materiálov i služieb až po konečného odberateľa a zákazníka).

Tatranskú mliekareň a .s. tvoria okrem výrobného podniku v Kežmarku aj jedna maloobchodná predajňa, sklad Banská Bystrica , ubytovacie zariadenie vo Veľkej Lomnici, sklad Nitra.

- Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Oznámenie o schválení účtovnej závierky spoločnosti Tatranská mliekareň a. s., Kežmarok za rok 2015 bolo súčasťou účtovnej závierky za rok 2015 a zaslané na daňový úrad pre vybrané daňové subjekty dňa 27.06.2016.

- Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. júna 2016 schválilo spoločnosť DAD Consulting, s .r. o. so sídlom Gánovská 211/16, 058 01 Gánovce ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31.decembra 2016.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť spĺňa všetky predpoklady na nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti.

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód

V tejto časti prílohy sa opisujú základné informácie o účtovných metódach a zásadách pri vedení účtovníctva účtovnej jednotky, hlavne spôsoby oceňovania majetku a záväzkov.

- a) Účtovná jednotka v priebehu roka 2016 nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Za základ sa berú všetky výnosy a náklady, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách v EUR.
- c) Účtovná jednotka na strane aktív vykazuje údaje o účtovaní :
- dlhodobého nehmotného a hmotného majetku
 - dlhodobého finančného majetku
 - zásob
 - pohľadávok
 - finančných účtov
 - nákladoch budúcich období
 - príjmoch budúcich období
- d) Účtovná jednotka na strane pasív vykazuje údaje o účtovaní:
- vlastného imania
 - základného imania
 - fondov – kapitálové fondy, fondy zo zisku
 - HV minulých období, HV bežného obdobia
 - rezerv
 - záväzkov – dlhodobých, krátkodobých
 - bankových úverov, ktoré sú rozdelené na dlhodobé a bežné
 - výnosoch budúcich období
- e) Na strane výnosov účtovná jednotka účtuje o tržbách za:
- predaný tovar

- predaj vlastných výrobkov a služieb
- predaj dlhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku a materiálu

Na strane výnosov sa ďalej účtuje o : aktivácií – účtovná jednotka prevádzkuje maloobchodnú jednotku, uskutočňuje predaj formou ambulantného predaja
zmene stavu vnútropodnikových zásob – účtuje sa o zmene stavu nedokončených výrobkov vo výrobe
a zmene stavu vlastných výrobkov v expedičnom sklade
ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti, kde sa účtuje hlavne o rozpustených dotáciách z investičného majetku
výnosových úrokoch, o dotácií na mliečny program.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež ponížené o zľavy a zrážky /rabaty, bonusy, dobropisy skontá a pod./

f) Na strane nákladov účtovná jednotka účtuje o :

- nákladoch vynaložených na obstaranie predaného tovaru
- spotrebe materiálu, energie, neskladovateľných dodávok
- službách
- osobných nákladoch – mzdové náklady, náklady na sociálne poistenie, sociálne náklady
- daniach a poplatkoch
- odpisoch
- zostatkovej cene predaného dlhodobého majetku

Na strane nákladov sa ďalej účtuje o: ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, kde sa hlavne vykazuje : poistenie majetku
nákladových úrokoch
kurzových stratách
ostatných nákladoch na finančnú činnosť
daniach

g) V oblasti o daniach z príjmov sa účtuje o dani s platnej, účtovná jednotka účtuje aj o odloženej dani

h) Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje:

- leasing
- ceniny
- majetok CO
- záväzky zo založeného majetku
- záväzky z ručenia
- záväzky – zmenky

- pohľadávky kryté záložným právom

i) Účtovná jednotka eviduje spriaznené osoby.

j) Účtovná jednotka zaznamenala významnú udalosť, ktorá nastal medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia. Ku dňu zostavenia závierky nebola uzavretá kontrola zo strany DÚ pre vybrané subjekty zameraná na oprávnenosť vrátenia odpočtu DPH za zdaňovacie obdobie február 2016.

k) Účtovná jednotka eviduje zmenu vlastného imania – v zmene hospodárskeho výsledku
v oceňovacích rozdielov z precenenia majetku
v tvorbe zákonného rezervného fondu
v nerozdelenom zisku minulých rokov

l) Spoločnosť vytvára prehľad peňažných tokov.

II.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť je prístupujúcim dlžníkom za úvery čerpané u peňažných ústavov SLSP a. s., VÚB a. s. a ČSOB a. s. spoločnosťami AGRO TAMI a .s. Nitra a Syräreň Havran , Senica, IKA TRANS. spol. s r. o., Kežmarok:

AGRO TAMI a. s. - Nitra	vo	1 453 740 €
Senica – Havran a. s. Senica	vo výške	1 456 000 €
IKA TRANS spol. s r. o. – Kežmarok	vo výške	2 475 984 €

II. 4a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobým nehmotným majetkom je majetok, ktorý je ocenený vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Za rok 2016 účtovná jednotka účtovala o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, majetok bol zvýšený o 26 238 EUR, a znížený 32 427 EUR – vyradený nepoužívaný software. DNM obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou.

2. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku vlastnou činnosťou.

3. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého hmotného majetku iným spôsobom.

4. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu

uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena vyššia ako 1 700,- EUR

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť eviduje:

- pozemky
- stavby
- samostatné hnuteľné veci, príp. súbory hnuteľných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ocenenie ktorých je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Drobným hmotným majetkom sú samostatné hnuteľné veci, ktorých ocenenie je 1 700 eur a nižšie. Účtovná jednotka sa môže rozhodnúť, že drobný hmotný majetok nie je dlhodobý a v tomto prípade sa o hmotnom majetku účtuje pri obstaraní do nákladov spoločnosti.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.

7. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely. Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s údržbou cenného papiera a podielu.

Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka oceňuje metódou vlastného imania ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

- dodatočný členský vklad v spoločnosti PD Ivanka pri Nitre vo výške 443 802, € a členský vklad 332 € predstavuje 34,346 % podiel na základnom imaní. Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 1 101 952 € predstavuje podiel 657 818 €. Za rok 2016 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške – 61 244 €.
- vklad do spoločnosti TAMI-TEJ v Debrecíne, kde podiel za ZI je 20 %.
- v roku 2016 spoločnosť Tatranská mliekareň má v Syrárni Havran, a. s. Senica podiel 235 385 €, čo predstavuje 24,92 % na základnom imaní. Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 122 118 €, predstavuje podiel -113 267 €. V roku 2016 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške -113 267 €.
- v roku 2016 podiel spoločnosti Tatranská vo Výskumnom ústave mliekarenskom a .s., Žilina je 72 108 €, čo predstavuje 24,747 % podiel na základnom imaní. Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 77 707 €, predstavuje podiel 5 598 €. V roku 2016 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške - 1 205 €.
- v roku 2016 spoločnosť Tatranská mliekareň a .s., má vklad v spoločnosti Agro Očová s .r. o. vo výške 2 500 €, čo predstavuje 50 % podiel na základnom imaní. Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 2 309,- €, predstavuje podiel – 191,- €. V roku 2016 bol zaúčtovaný

oceňovací rozdiel vo výške -191,- €.

- v roku 2016 spoločnosť Tatranská mliekareň a .s., má vklad v spoločnosti BPMDS, s .r. o. vo výške 2 500 €, čo predstavuje 50 % podiel na základnom imaní. Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 2 030,- €, predstavuje podiel – 470 €.. V roku 2016 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške 271 €.
- v roku 2016 spoločnosť Tatranská mliekareň a .s. vložila vklad do PD Očová vo výške 6 638,80 €, čo predstavuje 0,48 % podiel na ZI. Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 11 193 € predstavuje podiel 4 554 €. V roku 2016 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške 4 554 €.
- v roku 2016 spoločnosť Tatranská mliekareň a .s. kúpila podiel v spoločnosti Koliba Ivanka s. r. o. vo výške 280 827 €, čo predstavuje 100 % na ZI. Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 257 078 € bol v roku 2016 zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške -23 749 €.

8. Zásoby

Účtovná jednotka eviduje zásoby obstarané kúpou – skladovaný materiál
skladovaný tovar

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.

9. Účtovná jednotka eviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou : nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby výrobky

tieto zásoby sú oceňované vlastnými nákladmi , /priamy materiál, priame mzdy o ostatné priame náklady/ a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou /výrobná réžia/. Nákladmi podľa uvedeného sa rozumie buď skutočná výška nákladov, alebo výška podľa operatívnych /plánovaných/ kalkulácií, ktoré sú stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonov.

10.Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

11.Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

12.Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.

13. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť účtuje v skupine ceniny – nákup stravných lístkov , kolkov a iné.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V účtovníctve sa náklady budúcich období delia na krátkodobé a dlhodobé.

15. Záväzky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou: tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpanú dovolenku z predchádzajúceho obdobia a rezervu na náklady na overenie účtovnej závierky audítorom.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dlhopisy a zmenky

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhopisoch.

Účtovná jednotka eviduje zmenku voči spoločnosti AGRINV INVESTMENTS LIMITED vo výške 4 501 000,- €, ktorá je splatná v roku 2025.

Pôžičky a úvery

Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Spoločnosť neúčtuje o krátkodobej finančnej výpomoci, dlhodobé záväzky z titulu pôžičky eviduje od Ing. Bobáka Mikuláša CSc vo výške 90 000,- €.

Úvery, ktoré sú poskytnuté od bankových spoločností, delia sa na krátkodobé a dlhodobé.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka rozdeľuje výnosy budúcich období na dlhodobé a krátkodobé. Účtuje sa tu hlavne výnos pri rozpúšťaní dotácie poskytnutej na investičný majetok.

17. Deriváty

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Účtovná jednotka má uzatvorenú leasingovú zmluvu s UniCredit Leasing Slovakia, a. s. na Mobilné stroje a zariadenia bez EČV ST Caterpillar Posledná splátka tejto zmluvy je 5.10.2019 majetok sa účtuje v cene obstarania.

20. Majetok obstaraný v privatizácia

Účtovná jednotka neeviduje majetok obstaraný v privatizácií.

21. Daň z príjmu

Účtovná jednotka účtuje za bežné účtovné obdobie splatnú daň vo výške 193 350 €, za predchádzajúce obdobie bola splatná 209 912 €. Účtovná jednotka účtovala v roku 2016 odloženú daň – pohľadávku vo výške 18 410 € a zrušenie odloženej daní vo výške 552 €.

Odložené dane sa vzťahujú na

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou
- b) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období

22. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhlásením NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene /okrem prijatých a poskytnutých preddavkov/ sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro výmenným kurzom určeným a vyhláseným NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Účtovná jednotka k 31.12.2016 účtovala:

	Kurzový zisk	Kurzová strata
Pohľadávky	429	0
Záväzky	20	37
Bankové účty	33	2 299

II.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi.

Účtovná jednotka neúčtuje.

II.4 f) Odpisový plán

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

	Predpokladaná doba použ. v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
drobný dlhodobý nehm. majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

II. 4g) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka za zdaňovacie obdobie roka 2016 účtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie investičného majetku a to vo výške 207 000,- €. V roku 2016 spoločnosti bola poskytnutá dotácia na investičný majetok vo výške 2 120 058 €, z toho z roku 2015 1 913 058 €

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie	Poskytnutá v roku
Rok 2016			
Zariadenie na ultr.a mikropar. a linka na výrobu tvarohových a syrových špecialít	414 000	207 000	2016
Rok 2015 poskytnutá v roku 2016			
Kartonovacie a baliace zariadenie mlieka, syrov, na linku pre aseptické plnenie mlieka, plničku tvarohových špecialít, paletizačné zariadenie, prístroje na kontrolu kvality	3 490 243	1 745 122	2016
Súbor zariadení pre výrobu a rozvod a pary a energetický monitoring	305 338	167 936	2016
Spolu		1 913 058	
Celkom		2 120 058	2 016

Spoločnosť účtuje o poskytovaní pomoci z finančných zdrojov EÚ na podporu mlieka a mliečnych výrobkov pre žiakov s povinnou školskou dochádzkou. Za rok 2016 z tohto titulu bolo zaúčtovaných 1 114 990 €. V roku 2016 bola poskytnutá dotácia za rok 2015 vo výške 464 240 €, za rok 2016 bola poskytnutá dotácia 687 415 €. K 31.12.2016 spoločnosť eviduje pohľadávku voči štátnemu rozpočtu z titulu dotácie na školské mlieko vo výške 427 575 € za obdobie september až december 2016.

II.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období.

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období. O nevýznamných chybách sa účtovalo vo výške 332 €, bol to členský vklad do PD Ivanka, ktorý pôvodne bol zaúčtovaný ako poplatok.

ČI. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III. 1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01.januára 2016 do 31 decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	

a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	196 722	50 054			0		246 776
Prírastky		0	0			26 238		26 238
Úbytky		32 427	0			0		- 32 427
Presuny		26 238				-26 238		0
Stav na konci účtovného obdobia		190 533	50 055			0		240 588
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		189 996	33 933					223 929
Prírastky		6 726	7 534					14 260
Úbytky		-32 427						-32 427
Stav na konci účtovného obdobia		164 295	41 468					205 763
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 726	16 121					22 847
Stav na konci účtovného obdobia		26 238	8 587					34 825

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	220 218	46 054			0		266 272
Prírastky						10 811		10 811
Úbytky		-30 307						-30 307
Presuny		6 811	4 000			-10 811		
Stav na konci účtovného obdobia		196 722	50 054			0		246 776
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	217 293	27 314					244 607
Prírastky		3 010	6 619					9 629
Úbytky		-30 307	0					- 30 307
Stav na konci účtovného obdobia		189 996	33 933					223 929
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 925	18 740					21 665
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 726	16 121					22 847

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

III.1 c) Informácie o DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neeviduje DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo.

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku

V roku 2016 bol zaradený 1 osobný automobil v hodnote 13 378 €, bola zaradená linka na výrobu tvarohových a syrov. špecialít v hodnote 699 000 €, klimatizačná jednotka 2 pre Tetrapack v hodnote 40 770 €, zariadenie na výrobu srvátkového syra 248 900 €, cestná váha v hodnote 50 106 €, regálový systém v sklade UHT mlieka v hodnote 51 737 €, výstupná dopravníková trať od paletizátora v hodnote 56 036 €, stroj caterpillar v hodnote 48 588 €, plniaci stroj Handtmann VF 612h FP v hodnote 49 553 €, a iné. Vyraďené – predané boli stavby v zostatkovej cene 734 144 €.

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	2 075 691	14 077 512	31 287 824				1 234 735	725 695	49 401 457
Prírastky							2 023 835	212 255	2 236 090
Úbytky	-98 480	-1 112 901	-307 871				--19 042		-1 538 294

Presuny	11 400	1 719 880	804 019				- 2 535 299	- 230 898	--230 898
Stav na konci účtovného obdobia	1 988 611	14 684 491	31 783 972				704 229	707 052	49 868 355
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 623 181	21 662 159				0	0	29 285 340
Prírastky	0	1 490 448	2 637 903				0	0	4 128 351
Úbytky	0	- 1 112 901	- 307 871				0	0	-1 420 772
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 000 728	23 992 191				0	0	31 992 919
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0	0	0
Prírastky	0	0	0				0	0	0
Úbytky	0	0	0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 075 691	6 454 331	9 625 665				1 234 735	725 695	20 116 117
Stav na konci účtovného obdobia	1 988 611	6 683 763	7 791 781				704 229	707 052	17 875 436

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia	1 990 811	13 988 502	26 010 769				1 777 037	227 544	43 994 663
Prírastky							6 502 793	5 606 966	12 109 759
Úbytky		- 86 620	-1 293 144				-214 386		-1 594 150
Presuny	84 880	175 630	6 570 199				-6 830 709	- 5 108 815	-5 108 815
Stav na konci účtovného obdobia	2 075 691	14 077 512	31 287 824				1 234 735	725 695	49 401 457
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 075 280	20 990 620				0	0	28 065 900
Prírastky	0	634 520	1 964 683				0	0	2 599 203
Úbytky	0	- 86 620	-1 293 144				0	0	-1 379 764
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 623 181	21 662 159				0	0	29 285 340
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				0	0	0
Prírastky	0	0	0				0	0	0
Úbytky	0	0	0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 990 811	6 913 222	5 020 149				1 777 037	227 544	15 928 763
Stav na konci účtovného obdobia	2 075 691	6 454 331	9 625 665				1 234 735	725 695	20 116 117

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájomom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou a zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva jednotka na základe zmluvy o výpožičke
Účtovná jednotka neeviduje.

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Na dlhodobý hmotný majetok, je zriadené záložné právo a účtovná jednotka má obmedzené právo s ním, nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	15 530 152
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	536 176

Zabezpečenie úverov TAMI a. s. k 31. 12. 2016

Sberbank a.s.

4 000 000,- EUR prevádzkový bezúčelový úver

zabezpečenie: Blanko zmenka zmenka TAMI a.s. Kežmarok

záložné právo k pohľadávkam a Mandátna zmluva: Billa s.r.o., IČO 31 347 037

Labaš s.r.o., IČO 36 183 181

AGRO TAMI, a.s., IČO: 36 467 430

Firemná záruka: AGRO TAMI, a.s. , IČO 36 467 430, Cosmos Transport, a.s. , IČO: 44 530 854

záložné právo na nehnuteľný majetok – sklad obalov , parc. č. 2345 o výmere

873 m2 v k.ú, Kežmarok, LV č. 364, stavba súp. číslo 2455,

Záložné právo na nehnuteľný majetok: pomocné prevádzky, súp. číslo 2141, parcela č. 2340 o výmere 1 920 m2, sklad obalov, súp. číslo 2455, parcela č. 2345 o výmere 873 m2

vinkulácia poistného plnenie poistenej stavby po výšku 4 000 000,- EUR

ČSOB a.s.

1 830 000 € kontokorentný úver

Zabezpečenie: záložné právo k nehnuteľnostiam: stavba administratívna budova TAMI a.s.

v Kežmarku, súp. č. 1554 na parc. 2338/2

pozemok, parc. č. 2338/2 o výmere 1 600 m2

Vinkulácia poistného plnenia

blancozmenka Tami a.s. Kežmarok

: pohľadávky TESCO STORES SR

záložné právo na pohľadávky TAMI BOHEMIA s.r.o. voči jej

odberateľom s výnimkou Kaufland ČR

ručiteľské vyhlásenie spoločnosti Cosmos Transport, a.s.

večné bremeno práva prechodu a prejazdu cez parcelu č. 2336/1 o výmere 23 816 m2 k parcele č 2338/2 evidovaných na LV č. 364 pre k.ú.

Kežmarok

Zmluvy o účelovom úvere č. 0483/15/08655 a 0484/15/08655 spolu vo výške 4 084 078,50 EUR

zabezpečenie: financované technologické zariadenia – hnutelný investičný majetok
 nehnuteľný majetok, vecné bremeno, blankozmenka a ručiteľské vyhlásenie Cosmos transport, a.s. ako pri ktk úvere,
 Zmluvy o účelovom úvere č. 0485/15/08655 a 0486/15/08655 spolu vo výške 375 896,- EUR
 zabezpečenie: financované technologické zariadenia – hnutelný investičný majetok
 nehnuteľný majetok, vecné bremeno, blankozmenka a ručiteľské vyhlásenie Cosmos Transport, a.s. ako pri ktk úvere

SLSP a. s.

Ktk úver 3 150 000,- EUR, zabezpečenie: - pohľadávky v NCRZP voči: COOP JEDNOTA POPRAD, CBA VEREX a. s., NITRAZDROJ, a. s., PRIMA HOLDING Bratislava, CBA Slovakia, s .r. o., COOP JEDNOTA Bratislava, SINTRA spol. s r .o., LIDL Slovenská republika, v. o .s., LIDL Česká republika, v. o. s., LIDL Poľsko.

- zásoby
- hnutelné veci: pasterizačná stanica /Inv.číslo 2007043-2007071/
 miešacie zariadenie inv.č. 2011009
 procesing 3

Splátkový úver	958 200,-	EUR /zostatok k 31.12.2016	296 700,-	EUR / splatnosť do 31.12.2018/
Splátkový úver	1 250 000,-	EUR /zostatok k 31.12.2016	832 400,-	EUR / splatnosť do 31.12.2018/
Splátkový úver	796 069,91	EUR /zostatok k 31.12.2016	143 919,52	EUR / splatnosť do 31.12.2018/
Splátkový úver	1 150 000,-	EUR /zostatok k 31. 12.2016	939 654,32	EUR /splatnosť do 31.12. 2021/

zabezpečenie: - nehnuteľný majetok založený vkladom do katastra nehnuteľností v k. ú. Kežmarok, vedený na LV č. 364, 2748, v k .ú .Banská Bystrica na LV č. 3779

- Biancozmenka spoločnosti,
- pristúpenie k záväzku dlžníka spoločnosti: BOFIN a. s.
 Cosmos Transport, a .s.
 Agro Tami, a. s.
- vinkulácia poistenia majetku a zásob

VÚB, a.s.

3 000 000,- EUR ktk úver , zabezpečenie: – blanco zmenka, pohľadávky ostatné voľné drobné, HIM - technológie
 zabezpečenie: nehnuteľný majetok areál mliekare v Nových Zámkoch /pozemky + stavby/,
 vklad do katastra nehnuteľností v k. ú. Nové Zámky, LV č. 10585 v k.ú. Nové Zámky,
 Hnutelný majetok /technologické zariadenia pre zahusťovanie srvátky/, zápis do NCRZP

Zmenka + ručiteľská zápisnica: TAMI a.s.

Cosmos Transport, a.s.

997 080,- EUR splátkový úver na technológie spolufinancované do zdrojov EÚ, čerpanie úveru k 31.12.2016 124 450,- EUR, splatnosť úveru do 30.06.2018

997 082,- EUR splátkový úver na technológiu spolufinancované do zdrojov EÚ, čerpanie úveru k 31.12.2016 124 450,- EUR, splatnosť úveru do 20.06.2021

Zabezpečenie: blankozmenka dlžníka, záložné právo na financované investície

400 000,- EUR splátkový úver na financovanie rekonštrukcií v areáli Tami a.s. v Kežmarku /zostatok k 31. 12. 2016 26 637,05 EUR /splatnosť do 20. 5. 2020/

zabezpečenie: blankozmenka dlžníka, záložné právo na financované investície/

UniCreditBank, a.s.-

1 500 000,- EUR ktk úver, zabezpečenie: nehnuteľný majetok /pozemky a stavby vo vlastníctve majoritného akcionára Tami a.s./ evidovaný na LV. 1871 v k.ú.

Spišská Sobota, obec Poprad, stavba súp. č. 4827, 4830, 4831, 5045

blankozmenka dlžníka, vinkulácia poistenia vyššie uvedených stavieb

-) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni ČSOB Poisťovňa .a .s. Spoločnosť má poistený majetok proti: živeľnej pohrome

hlodavcom

odcudzeniu

ďalej je poistenie na poistenie skla

strojných a elektronických zariadení

poistenie pre prípad výpadku dodávky energií

Poistná suma je 87 336 568- €

- Vlastnícke právo

Spoločnosť ako veriteľ má svoje pohľadávky z titulu poskytnutých pôžičiek, kryté založeným majetkom dlžníkov, ktorý však neužíva.

- Opravné položky k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k nadobudnutému majetku.

III.1 d) Charakteristika Goodwilu

Účtovná jednotka neúčtuje o Goodwille.

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka neúčtuje o výskumnej a vývojovej činnosti.

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

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

Tabuľka č.1

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	F
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
Koliba Ivanka s .r. o.	100	100	257 078	- 3 927	257 078
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
PD Ivanka pri Nitre	24,35	24,36	4 526 214	120 060	1 101 952
TAMI TEJ	20,00	20,00			338
Výskumný ústav mliekarenský a .s.	24,747	24,747	314 004	- 4 869	77 707
BPMDS s .r .o. Kežmarok	50,00	50,00	4 059	-541	2 029
Syráreň Havran, Senica	24,92	24,92	490 039	23 165	122 118
Agro Očová, s. r. o	50,00	50,00	4 618	- 382	2 309
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
PD Očová /204 čl./	0, 479	0, 49	2 336 660	- 347 033	11 193
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Spoločnosť TAMI-TEJ bola v roku 2016 ekonomicky neaktívna.

Tabuľka č.2

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	F
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
PD Ivanka pri Nitre	36,367	36,367	4 407 888	-542 496	1 603 017
TAMI TEJ	20,00	20,00			338
Výskumný ústav mliekarenský a .s.	24,747	24,747	318 873	21 704	78 911
BPMD S s .r. o. Kežmarok	50,00	50,00	4 600	-400	2 300
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
PD Ivanka pri Nitre			4 407 888	-542 496	53 505
Syráreň Havran, a .s. Senica	19,96	19,96	-233 125	-755 342	0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Spoločnosť TAMI-TEJ bola v roku 2016 ekonomicky neaktívna.

III.1g),i),j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

C	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 684 566	53 505		0		200 000		1 938 071
Prírastky		35 717	4 554				293 285		333 556
Úbytky	- 23 749	- 616 330	-53 505				0		-693 584
Presuny	280 827	202 500	6 639		3 319		- 493 285		0
Stav na konci účtovného obdobia	257 078	1 306 453	11 193		3 319		0		1 578 043
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			35 385				0		35 385
Prírastky		338					0		338
Úbytky			-35 385				0		-35 385
Stav na konci účtovného obdobia		338	0				0		338
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 649 181	0		0		200 000		1 938 071
Stav na konci účtovného obdobia	257 078	1 306 115	11 193		3 319		0		1 577 705

Tabuľka č.2

C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	212 530	1 872 563	158 314				282		2 243 689
Prírastky		5 371	0				249 666		255 037
Úbytky	- 259 696	- 195 868	-69 424				- 282		-525 270
Presuny	47 166	2 500					-49 666		
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 684 566	88 890				200 000		1 973 456
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0				0		0
Prírastky			35 385				0		35 385
Úbytky		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia							0		0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	212 530	1 872 563	58 314				282		2 243 689
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 684 566	53 505				200 000		1 938 071

Spoločnosť v roku 2016 predala svoj podiel v spoločnosti PD Ivanka v hodnote 273 581,- € a kúpila podiel spoločnosti Koliba Ivanka s .r. o vo výške 280 827,-€, do spoločnosti Agro Očová s .r. o. vložila vklad 2 500,- €, v spoločnosti Syräreň Havran navýšila vklad vo výške 200 000,- €, do spoločnosti PD Očová vložila

členský vklad vo výške 6 639,- € a podiel do nedeliteľného fondu 3 319,- €.Ostatné zmeny ovplyvnilo ocenenie dlhodobého finančného majetku na vlastné imanie.

k) Účtovná jednotka zrušila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku. vo výške 35 385 € u spoločnosti Syrárň Havran a vytvorila nové vo výške 338 € u spoločnosti TAMI – TEJ Debrecín.

III.1h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takého to ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania.

K zmenám dlhodobého finančného majetku došlo z titulu ocenenie majetku na vlastné imanie .

Spoločnosť v roku 2013 vložila vklad do spoločnosti TAMI-TEJ Debrecín vo výške 338,16 €, ktorá v danom roku bola ekonomicky neaktívna.

Druh CP	Vplyv precenenia na VI/VH	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie CP z Účtovníctva V účtovnom období	Stav Na konci účtovného obdobia
PD Ivanka pri Nitre	-281 320	939 138		281 320	220 076	657 818
Výskumný ústav ml. Žilina	-1 205	6 803		1 205		5 598
Syrárň Havran Senica	-113 267	0		113 267		- 113 267
BPMDS, s .r. o Kežmarok	- 271	- 200		271		- 471
Agro Očová s. r. o.	-191	0		191		- 191
Koliba Ivanka s. r. o.	- 23 749	0		23 749		- 23 749
PD Očová	4 554	0	4 554			4 554
			4 554	420 003		

Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka oceňuje dlhodobý finančný majetok metódou vlastného imania, čo ovplyvnilo výšku vlastného imania o -415 449 €.

III.1k) Informácie o DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právom

Účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je riadené záložné právo a má obmedzené právo s ním nakladať

III.1l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch

Účtovná jednotka neúčtuje o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch.

III.1m) Informácie o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka k zásobám nevytvárala opravné položky.

III.1 n) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka neučtuje o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a má obmedzené právo s nimi nakladať.

III.1 o) Údaje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka neučtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	135 812	189 675	5 607	0	319 880
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	135 812	189 675	5 607	0	319 880

Opravné položky k pohľadávkam bol tvorené podľa §20 ods.14 zákona č.595/2003 Z .z. o dani z príjmov.

III.1 g) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Tabuľka č.1

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
---	----------------------------	---

Pohľadávky po lehote splatnosti	3 136 949	3 978 426
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 050 347	2 870 840
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	1 086 602	1 107 586
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 482 953	15 138 493
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 619 902	19 116 919
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	97 823	133 393
Dlhodobé pohľadávky spolu po lehote splatnosti	97 823	133 393

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 2

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	97 823	97 823
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	0		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	97 823	97 823
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 251 095	3 136 949	11 388 044
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	946 234		946 234
Iné pohľadávky	285 625	0	285 625
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 482 954	3 136 949	12 619 903

III.1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky zabezpečené záložným právom sú zabezpečené formou založenia stáda /kráv/ v NCRZP a formou založenia nehnuteľného majetku (pozemky v katastri nehnuteľnosti).

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Variabilná hodnota podľa počtu založených kráv	1 183 223
	tržná hodnota pozemkov	412 504
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

III.1t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	28 193	34 605
Bežné bankové účty	252 564	4 611 602

Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	256 275	- 6 740
Spolu	537 032	4 639 467

Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neúčtuje o CP na obchodovanie a o emisných kvótach.

III.1 u) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania

Účtovná jednotka neúčtuje o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania.

III.1 v) Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka neúčtuje o opravnej položke ku krátkodobému finančnému majetku.

III.1w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka neviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

III.1x) Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neviduje vlastné akcie

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé , z toho:	2 042 973	2 231 855
reklama	774	907

úroky zmenka	2 042 156	2 230 580
ostatné	43	368
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	223 170	185 152
reklama	1 250	1 417
výkony spojov	0	718
poistné	26 964	4 989
Služby TU	0	2 923
software	0	707
ostatné	6 532	415
úrok zmenka	188 424	173 983
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
00		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	762	- 15 753

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

1. základné imanie – základné imanie spoločnosti je 10 360 000 EUR. Rozsah splatenia: 10 360 000,- EUR.

Štruktúra akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia. V roku 2016 oznámením zo dňa 22.11.2016 došlo k zmene vlastníka akcií z akcionára AGRINV Investments Ltd., 21 Smallmoor Chase, Walton, Street Somerset, Uited Kinghom, BA16 9LB, reg. Č. 7106185 vo výške 172 000,- € na Mgr. Lukáša Bobáka.

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		
---------------------	----------------------------------	--	--

a	absolútne b	v % c	Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
Ing. Mikuláš Bobák CSc., Jahodná 3305/13 Poprad	10 188 000	98,34	98,34	
Mgr. Lukáš Bobák	172 000	1,66	1,66	
Spolu	10 360 000	100,00	100,00	

Základné imanie spoločnosti je 10 360 000 eur. Rozsah splatenia: 10 360 000 €.

2. Počet akcií – menovitá hodnota

Akcie	Počet	Druh	Menovitá hodnota	Celkom
	25	kmeňové	335 000	8 375 000
	56	kmeňové	33 000	1 848 000
	18	kmeňové	3 500	63 000
	20	kmeňové	2 000	40 000
				10 326 000
	48	prioritné	500	24 000
	200	prioritné	50	10 000
				34 000

3. Účtovná jednotka vykazuje na základný deliteľný podiel na základnom imaní spoločnosti vo výške 50 € zisk po zdanení vo výške 1, 808947 €. (základné imanie spoločnosti vo výške 10 360 000 EUR tvorí 207 200 základných podielov v hodnote 50,- EUR, ktorých násobky predstavujú jednotlivé nominály akcií tvoria základné imanie spoločnosti.

4. Spoločnosť má upísané 10 360 000,- EUR základného imania.

5. Rozdelenie účtovného zisku

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	489 520
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	48 952
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	1 350
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	439 218
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	489 520

Tabuľka č. 4

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka 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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	116 720	119 411	116 720	0	119 411
Rezerva na mzdy – nevyčerpaná dovolenka	82 121	83 884	80 673	1 448	83 884
Rezerva na mzdy .- sociálne zabezpečenie	28 599	29 527	28 566	33	29 527
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Rezerva bonusy	0	0	0	0	0

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	76 207	116 720	76 207		116 720
Rezerva na mzdy nevyčerpaná dovolenka	51 950	82 121	51 950		82 121
Rezerva na mzdy – sociálne zabezpečenie	18 257	28 599	18 257		28 599
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000		6 000
Rezerva bonusy	0	0	0		0

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	9 960 000	14 611 659
Záväzky po lehote splatnosti	-41 792	491 469

III.2 d)

Tabuľka č.1

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 – 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	3 326 698	4 501 000	8 512 831	4 501 000
Záväzky z obchodné styky voči prepojeným ÚJ	0	0	0	
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styky	0	0		
Čistá hodnota zákazky	0	0		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0		
Ostatné dlhodobé záväzky	103 253		4 170 000	
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0		
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	4 501 000	0	4 501 000
Vydané dlhopisy	0	0		
Záväzky zo sociálneho fondu	25 979		24 648	
Iné dlhodobé záväzky	152 559		170 418	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0			
Dlhodobé bankové úvery	3 044 907		4 147 765	

Tabuľka č.2

Názov položky	BO		PO	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov
Krátkodobé záväzky spolu	14 005 934	0	22 718 214	
Závazky z obchodné styky voči prepojeným ÚJ	260 777			
Závazky z obchod .styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov	176 487	0	3 311	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 448 989	0	5 729 957	0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti, okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	200 000	0
Závazky voči zamestnancom	133 795	0	118 381	0
Daňové záväzky a dotácie	14 514	0	107 804	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	15 915	0	2 948	0
Bežné bankové úvery	8 870 517	0	16 481 152	0
Závazky zo sociálneho poistenia	84 940	0	74 661	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0

V krátkodobých záväzkoch spolu sú započítané aj bežné bankové úvery.

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Závazky spoločnosti z titulu úverov poskytnutých jednotlivými finančnými ústavmi v celkovej výške k 31. 12. 2016 11 915 424,- EUR sú zabezpečené založením nehnuteľného, hnutel'ného a obežného majetku prostredníctvom záložných zmlúv registrovaných v NCRZP, resp. katastri nehnuteľností.

III. 1 s)a

III.2 f)) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	33 066	134 569
odpočítateľné	33 066	134 569
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	17 596	2 508
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	10 639	30 157
Rozdiel pri zmene sadzby dane z príjmov	7 771	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	18 410	30 157
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	152 559	170 418
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad	552	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 649	22 455
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 937	14 892
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 350	1 350
Ostatná tvorba sociálneho fondu	18	262
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 305	16 504
Čerpanie sociálneho fondu	16 975	14 310
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 979	24 649

III.2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o vydaných dlhopisoch.

III.2 i). Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociachTabuľka č. 1 **Dlhodobé úvery**

Názov	Číslo	Druh	Mena	Pôvodná výška	Výška splátok	Zostatok úveru rok 2016	Zostatok úveru 2015	Dátum	
banky	Úverového účtu	úver		Úveru v EU	Úveru	V EUR	V EUR	splatnosti	
SLSP	5036381039/0900	dlhodobý	EUR	796 069,91	13 2650	0	143 919,52	31.12.2018	1MEurib+ 2,6%
SLSP	5057627499/0900	dlhodobý	EUR	750 000,00	20 800,00	250 800,00	500 400,00	31.12.2018	1M Eurib + 1,8 %
SLSP	5031240835/0900	dlhodobý	EUR	958 200,00	12 250,00	149 700,00	296 700,00	31.12.2018	1MEurib + 2,1%
SLSP	5069113137/0900	dlhodobý	EUR	500 000,00	14 000,00	164 000,00	332 000,00	31.12.2018	1MEirib+1,8%
ČSOB	4021533226/7500	strednodobý	EUR	2 338 957,00	34 034,00	1 278 592,56	1 806 184,56	23.12.2020	1MEurib+1,35%
ČSOB	4021533031/7500	strednodobý	EUR	207 789,00	3 417,00	48 905,39	128 906,39	13.12.2019	1MEurib+1,35%
SLSP	5076015586/0900	dlhodobý	EUR	1 150 000,00	16 000,00	747 654,32	939 654,32	31.12.2021	1MEurib+1,35%
VUB	81527911/0200	dlhodobý	EUR	400 000,00	7 850,00	156 354,62	0	20.05.2020	1MEuribor+1,4%
VUB	86914611/0200	strednodobý	EUR			124 450,00	0	30.06.2018	1MEuribor+1,2%

VUB	86919711/0200	strednodobý	EUR			124 450,00	0	20.06.2021	3MEurobor+1,35%
SPOLU:			EUR			3 044 906,89	4 147 764,79		

Tabuľka č. 2 Krátkodobé úvery

Názov banky	Číslo úverového účtu	Druh úveru	Mena	Pôvodná výška úveru v EUR	Výška splátok úveru	Zostatok úveru rok 2016 v EUR	Zostatok úveru rok 2015 v EUR	Dátum splatnosti	
VÚB	15003562/0200	KTK úver	EUR	3 000 000,00	3 000 000,00	2 311 832,10	2 872 015,60	04.06.2017	1M Eurib + 1,45%
UniCred	1268305002/1111	KTK úver	EUR	1500 000,00	1 500 000,00	362 268,15	1 463 277,62	31.07.2016	1M Eurib + 1,45%
SLSP	492433485/0900	KTK úver	EUR	3 150 000,00	2 323 575,00	2 907 966,84	2 982 124,72	31.01.2016	1M EUR+1,42%
SLSP	5036381039/0900	dlhodobý	EUR	796 069,91	13 2650	143 919,52	159 180,00	31.12.2018	1MEurib+2,6%
ČSOB	4021246876/7500	KTK úver	EUR	1 830 000,00	1 830 000,00	1 773 770,40	1 742 570,30	30.04.2016	1M Eurib + 1,45 %
SLSP	5057627499/0900	dlhodobý	EUR	750 000,00	20 800,00	249 600,00	249 600,000	31.12.2018	1M Eurib +1,8 % %
SLSP	5031240835/0900	dlhodobý	EUR	958 200,00	12 250,00	147 000,00	147 000,00	31.12.2018	1M Eurib + 2,10 %
VUB	61153211/0200	dlhodobý	EUR	2 000 000,00	37 027,00		444 322,00	20.12.2016	1MEurib + 2,3 %
Sberbank	4310022502/3100	KTK úver	EUR	4 000 000,00	3 660 000,00		3 688 868,06	20.07.2016	1MEuribor+1,45%
SLSP	5069113137/0900	dlhodobý	EUR	500 000,00	14 000,000	168 000,00	168 000,00	31.12.2018	1MEurib+1,8%
ČSOB	4021533226/7500	strednodobý	EUR	2 338 957,00	34 034,00	468 000,00	408 408,00	23.12.2020	1MEurib + 1,35%
CSOB	4021533306/7500	krátkodobý	EUR	1 745 121,50	1 745 121,50		1 745 121,50	23.12.2016	1MEurib + 1,20%
ČSOB	4021533031/7500	strednodobý	EUR	207 789,00	3 417,00	51 960,00	23 919,00	13.12.2019	1MEurib+1,35%
ČSOB	4021533154/7500	krátkodobý	EUR	168 107,94	168 107,94		168 107,94	24.06.2016	1MEurib +1,20%
SLSP	5076015586/0900	dlhodobý	EUR	1 150 000,00	16 000,00	192 000,00	192 000,00	31.12.2021	1MEurib+1,35%
VÚB	81527911/0200	dlhodobý	EUR	400 000,00	7 550,00	94 200,00	26 637,05	20.05.2020	1MEuribor + 1,4 %
SPOLU:			EUR			8 870 517,01	14 481 151,79		

Spoločnosť dlhodobé úvery eviduje vo výške 3 044 907 €

Spoločnosť krátkodobé úvery eviduje vo výške 8 870 517 €

V úverových zmluvách je zmluvné ustanovenie o oprávnení banky požadovať predčasné splatenie úveru v prípade nesplnenia ukazovateľov.

Krátkodobé finančné výpomoci	úrok v %			zostatok 2015	zostatok 2014

Spoločnosť neeviduje krátkodobé finančné výpomoci.

Dlhodobé finančné výpomoci	úrok v %			zostatok 2016	zostatok 2015
Cosmos Trading	eur	8,5		0	3 000 000
Wagon Trading	eur	8,5		0	1 150 000
Ing. Bobák Mikuláš CSc.	eur			90 000	20 000
Celkom				90 000	4 170 000

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 658 903	2 188 298
Dotácia na investičný majetok	1 658 903	2 188 298
Ochranná známka	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	682 348	635 272
Dotácia na investičný majetok , rozpustená v roku 2016	682 348	635 272
Zúčtovanie poistenia za škodu na rok 2016	0	0
Ochranná známka	0	0

III.3 Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

III.4 Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu leasing

Účtovná jednotka má uzatvorenú leasingovú zmluvu s UniCredit Leasing Slovakia, a. s. na Mobilné stroje a zariadenia bez EČV ST Caterpillar. Posledná splátka tejto zmluvy je 5.10.2019 majetok sa účtuje v cene obstarania.

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce		
	Splatnosť			účtovné obdobie		
	do 1 roka	1 - 5 rokov	viac ako 5	do 1 roka	1 - 5 rokov	viac ako 5
	vrátane	vrátane	rokov	vrátane	vrátane	rokov
Istina	10 485	26 152	0	0	0	0
Finančný náklad	1 163	2 245	0	0	0	0
DPH	2 241	5 379	0	0	0	0
Spolu	13 889	33 776	0	0	0	0

III.5 a- e) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	7 771	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0

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	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

III.5 f), g) Informácia o daniach z príjmov

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:	550 305	x	x	669 274	x	x
teoretická daň z úroku	x	207	22	x	92	22
Daňovo neuznané náklady	397 666			284 718		
Výnosy nepodliehajúce dani	70 048			16 609		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	877 923			937 383		
Splatná daň z príjmov	x	193 143	22	x	206 224	22
Odložená daň z príjmov	x	- 17 859	21	x	-30 157	22
Celková daň z príjmov	x	175 491	22	x	176 067	22

III.6 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o položkách zabezpečených derivátmi

Čl. IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1a) a****IV.4 Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Vlastné výrobky:						
Trvanlivé mlieko	15 035 087	15 840 435				
syry	15140 978	13 555 990				
maslo	5 792 780	5 459 082				
Mlieko čerstvé	5 518 785	5 568 240				
ostatné	8 362 533	10 261 799				
Prikupované výrobky						
Trvanlivé mlieko			384 338	714 298		
syry			2 976 729	3 755 270		
Dodávky pre PD			1 385 565	1 444 906		
Ostatné			7 705 821	10 754 970		
služby					646 216	870 446
Spolu	49 850 163	50 585 546	12 452 453	16 669 444	646 216	870 446

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	348 547	420 032	449 722	-71 485	- 29 690
Výrobky	775 339	1 580 536	1 403 670	- 805 197	176 866
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 123 886	2 000 568	1 853 392	- 876 682	147 176
Manká a škody	x	x	x	35 613	12 601
Reprezentačné	x	x	x	17 241	9 502
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	75 380	45 950
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	- 748 448	215 229

IV.1 c) d) f) Informácie o výnosoch pri aktivácií a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

c) Opis významných položiek výnosov pri aktivácií nákladov:

Účtovná jednotka pri aktivácií nákladov účtuje presun vlastných výrobkov na ambulantný predaj a predaj v maloobchodnej jednotke.

d) Suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

V tejto oblasti spoločnosť účtuje výnosy za : predaj materiálu
dotáciu za mliečny program

rozpustenie dotácií na investície
postúpenie pohľadávok
ostatné

f) Opis významných položiek finančných výnosov:

V tejto časti spoločnosť účtuje výnosy za: výnosové úroky
kurzové zisky

f) Mimoriadne výnosy

Účtovná jednotka neúčtuje mimoriadne výnosy

Tabuľka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-748 448	536 284
Presun vlastných výrobkov na ambulantný predaj	-748 448	536 284
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 862 225	7 756 901
Tržby z predaja materiálu	1 671 196	5 088 602
Ostatné prevádzkové náklady – dotácia na mliečny program	1 001 709	994 556
Rozpustenie dotácií na investície	689 320	262 035
Postúpenie pohľadávok	1 381	74 993
Ostatné	1 498 619	1 336 715
Finančné výnosy, z toho:	567 915	560 128
Kurzové zisky, z toho:	5 321	34 902
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	482	1 496
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	562 594	525 226
Výnosové úroky	288 518	244 399
Tržby z predaja cenných papierov	274 076	280 827
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

IV.1 e),g) - i) Informácie o nákladoch**a) Opis významných položiek nákladov na poskytnuté služby**

Účtovná jednotka v nákladoch na poskytnuté služby účtuje : opravy
náklady na dopravu
nájom
reklamu
náklady na audit
ostatné služby

b) Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Účtovná jednotka v nákladoch z hospodárskej činnosti účtuje: spotrebu materiálu
spotrebu energie
predaj tovaru
osobné náklady
odpisy
ZC predaného DHM a materiálu
ostatné náklady z hospodárskej činnosti

c) Opis významných položiek finančných nákladov:

Účtovná jednotka vo finančných nákladoch účtuje: nákladové úroky
kurzové straty
ostatné náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 000	6 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000

iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové a ekonomické poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 286 388	7 877 821
oprava	631 036	591 789
Náklady na dopravu	3 752 732	4 150 133
nájom	863 065	836 239
reklama	2 039 555	2 299 660
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	55 411 139	64 010 669
Spotreba materiálu	35 465 883	38 103 982
energie	2 218 542	2 207 851
Predaný tovar	11 355 748	15 355 231
odpisy	3 353 743	2 538 588
ZC predaného DHM a materiálu	2 548 550	5 345 070
ostatné	468 673	459 947
Osobné náklady, z toho	2 666 646	2 394 897
Mzdové náklady	1 929 476	1 735 087
Sociálne poistenie	495 073	447 959
Zdravotné poistenie	187 019	164 966
ostatné	55 078	46 885
Finančné náklady, z toho:	1 013 106	1 080 023
Kurzové straty, z toho:	25 375	33 292
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	2 336	5 333
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	987 731	1 046 731
Nákladové úroky	695 476	681 296
Ostatné finančné náklady	18 674	89 658

Predané cenné papiere a podiely	273 581	275 777
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

IV.4 Informácie) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	49 850 163	50 585 546
Tržby z predaja služieb	646 216	870 446
Tržby za tovar	12 452 453	16 699 444
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	62 948 832	68 155 436

ČI. 5 INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**V.1 a) Informácie o podmienenom majetku**

Účtovná jednotka eviduje podmienený majetok vo forme žalovanej istiny vo výške 30 759 € voči odporcovi ministerstvu školstva SR, ktorý podal odvolanie vo veci na NS SR. Súdny spor bol vrátený na krajský súd., ktorý vec vrátil na krajský súd

V.1 b) a Informácie o podmienených

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0

Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	5 385 724	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Tabuľka č.2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	8 486 369	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť eviduje nasledovné súdne spory:

Pasívne spory:

1. Správne konanie ohľadom výrobu „Tatranská bryndza“ vedené Štátnou veterinárnou a potravinovou správou SR s udelením pokuty vo výške 500 000,- EUR.
Súčasný stav konania je nasledovný: Krajský súd v Bratislave rozsudkom zo dňa 7. 10. 2015 zrušil v plnom rozsahu rozhodnutie štátnej veterinárnej a potravinovej správy a súčasne zamietol žalobu na Ministerstvo pôdohospodárstva SR zo strany Tami a. s. o preskúmanie zamietnutia odvolania Tami a. s. proti pôvodnému Rozhodnutiu Veterinárnej a potravinovej správy SR.
Pôvodne vyrubená pokuta 500 000,- EUR bol a zrušená vydaním predbežného opatrenia súdu ešte v roku 2015. Do dnešného dňa žiadna zo strán nekonala.
2. Žaloba na Tami a .s. zo strany jeho dodávateľa uzáverov Elopak spoločnosti Bepak, s .r. o. Poprad vo výške 27 178,20 EUR zo dňa 3. 10. 2016.
Jedná sa o obchodný spor, v ktorom Tami a. s. reklamovala kvalitu dodaných obalových uzáverov a odmietla úhradu faktúr v uvedenej výške.
Súčasný stav: Podľa uznesenia OS Kežmarok zo dňa 7. 5. 2017 má žalovaný Tami a. s. predložiť OS Kežmarok svoje vyjadrenie a dôkazy na preukázanie svojich tvrdení.

V.3 INFORMÁCIA O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok CO	974	974
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky blanco zmenky	11 915 424	20 628 917
Postúpené pohľadávky		
Závázky z leasingu	7 625	0
Závázky zo založeného majetku	15 530 152	17 196 806
Iné položky ceniny	9 312	6 314
Pohľadávky kryté záložným právom	2 496 909	1 795 322
Závázky z ručenia	5 385 724	8 486 369

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

Účtovná jednotka zaznamenala významnú udalosť, ktorá nastal medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia. Ku dňu zostavenia závierky nebola uzavretá kontrola zo strany DÚ pre vybrané subjekty zameraná na oprávnenosť vrátenia odpočtu DPH za zdaňovacie obdobie február 2016.

ČI. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**VII. 1a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu bez DPH			
		BO	nákup	predaj	PO nákup predaj

PD Ivanka pri Nitre	Nákup tovaru	428	0	953	0
Syráreň Havran, Senica	Nákup tovaru, nájom	2 012 376	1 438 551	2 567 946	1 996 598
Výskumný ústav mliekarenský, Žilina	Služba, nákup materiálu	28 458	0	34 376	0
BPMDS, s .r .o. Kežmarok	0	0	0	0	0
TAMI - TEJ	0	0	0	0	0
PD Očová	nákup tovaru, finan. majetku	1 456 615	245 526	0	0
Agro Očová s .r. o.	Nákup finančného majetku	2 500	336	0	0
Koliba Ivanka	Nákup finančného majetku	280 827	0	0	0

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Suma transakcie S DPH	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
PD Ivanka pri Nitre	Nákup tovaru	428	0	0	
Koliba Ivanka, s .r .o.	Nákup finan. majetku	0	260 777	zlúčenie	
	Pohľadávka-postúpená	0	998	zlúčenie	
Syráreň Havran, Senica	Nákup tovaru, DHIM	2 947 757	797 724	úhrada	
	Predaj tovaru, úroky, pôžička: z toho pôžička	2 015 658 302 200	1 268 410 z toho : pôžička 1 002 200	úhrada, kompenzácia	
Výskumný ústav mliekarenský, Žilina	Služba, materiál	34 150	2 079	úhrada	0
BPMDS, s. r. o. Kežmarok	0	0	0	0	0
TAMI - TEJ	0	0	0	0	0
PD Očová	Nákup tovaru	2 636 227	-14 956	Úhrada, kompenzácia	0
	Predaj tovaru, úroky, pôžička: z toho pôžička	499 934 100 000	315 021 153 000	Úhrada, kompenzácia	0
Agro Očová s .r. o.	Pôžička, úroky z toho pôžička	150 336 150 000	150 336, z toho pôžička 150 000	Úhrada, kompenzácia	0

VII. 1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.1

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
Popis transakcie	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Nákup finančného majetku	Koliba Ivanka s.r.o						
260 777							
zlúčenie							
0							
Nákup postúpenie							
998							
zlúčenie							
0							
Nákup tovaru		PD Ivanka pri Nitre					
0							
0							
0							
0		BPMDS, s. r. o., Kežmarok					
0							
0							
0							
0		TAMI-TEJ					
0							
0							
0							

Služba, nákup materiálu		Výskumný ústav mliek .Žilina					
2 079							
úhrada							
0							
Nákup tovaru		Syráreň Havran, Senica					
174 408							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Predaj tovaru, pôžička, úroky							
1 268 410 z toho 1 002 200 pôžička							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Pôžička, úroky		Agro Očová, s. r .o.					
150 336 z toho pôžička 150 000,-							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Nákup tovaru							PD Očová
-14 956							
Úhrada, kompenzácia							
0							

Tabuľka č.2

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Popis transakcie	Subjekt s rozhodu- júcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odúčtovanie pohľadávok do nákladov							
Nákup tovaru		PD Ivanka pri Nitre					

953							
úhrada							
0							
0		BPMDS, s. r. o., Kežmarok					
0							
0							
0							
0		TAMI - TEJ					
0							
0							
0							
služba		Výskumný ústav mliek .Žilina					
2 358							
úhrada							
0							
Nákup tovaru, DHIM							Syráreň Havran
797 724							Senica
Úhrada, kompenzácia							
0							
Predaj tovaru, pôžička, úroky							
2 472 688 z toho 1 076 000 pôžička							
Úhrada, kompenzácia							
0							

VII. 2 INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Účtovná jednotka neúčtuje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov.

ČI. VIII Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné práva, účtovná jednotka nepatrí medzi účtovné jednotka, na ktoré sa vzťahuje § 23d ods.6 ZoÚ.

ČI. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	10 360 000				10 360 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	206 472				206 472
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	945 741	4 554	420 003		530 293
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	331 016			48 952	379 968
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov	1 990 574			439 218	2 429 792
Neuhradená strata minulých rokov					
Ostatné fondy - soc.fond	24 649	16 955	16 975	1 350	25 979
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	489 520	374 814		- 489 520	374 814
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V položke ostatné fondy – sociálny fond je presun zo zisku, ktorý nezvyšuje základné imanie ani vlastné imanie.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	10 360 000				10 360 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	206 472				206 472
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 189 582		243 841		945 741

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	307 753			23 263	331 016
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 782 556			208 018	1 990 574
Neuhradená strata minulých rokov					
Ostatné fondy - soc .fond	22 455	854		1 350	24 659
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	232 631	489 520		- 232 631	489 520
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V položke ostatné fondy – sociálny fond je presun zo zisku, ktorý nezvyšuje základné imanie ani vlastné imanie.

Označenie položky	Obsah položky	2016	2015
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	550 305,00	669 274,70
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1.ažA.1.9.)-pripočítať r.013	5 135 023,81	4 399 538,69
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku dlhodobého majetku (+)	3 353 743,34	2 538 587,63
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 (+)	0,00	0,00
A.1.3.	Zmena zostatkov rezerv	2 690,76	40 513,01
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia aktív (+/-)	134 349,18	-2 393 868,68
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-482 319,73	2 194 022,67
A.1.6.	Výsledok z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku(+) - HK 541	903 890,80	284 303,82
A.1.7.	Úroky účtované do nákladov - 562	695 475,92	681 295,77
A.1.8.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-5 320,66	-34 902,15
A.1.9.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	25 374,63	33 291,63
A.1.10.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	507 139,57	1 056 294,99
A.1.11.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien 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.)	4 598 433,86	-1 531 744,70
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 176 724,09	-1 237 176,42
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov-vyňatie zaplatenej dane MD 341	286 345,56	124 348,95
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	135 364,21	-418 917,23
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00
	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.)	10 283 762,67	3 537 068,69

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	288 517,72	244 398,56
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-695 475,92	-681 295,77
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.6.)	9 876 804,47	3 100 171,48
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-) - HK 341	-304 204,12	-154 505,88
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1.až A.9.)	9 572 600,35	2 945 665,60
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie neobežného majetku (B.1.1. a B.1.2.)	-2 343 358,84	-6 763 269,98
B.1.1.	Výdavky na obstaranie dlhod.nehmotného majetku (-) - HK 041 MD	-26 238,00	-10 810,90
B.1.2.	Výdavky na obstaranie dlhod.hmotného majetku (-) - HK 042 MD	-2 023 835,64	-6 502 793,08
B.1.3.	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 (-)	-293 285,20	-249 666,00
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku(+) - HK 641	1 384 493,60	1 312 763,28
B.3.	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 (+)	274 076,22	280 827,00
B.4.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.5.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.6.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.7.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.8.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.9.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00

B.10.	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 (-)	0,00	0,00
B.11.	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 (+)	0,00	0,00
B.12.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
B.13.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.14.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.15.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.16.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.16.)	-684 789,02	-5 169 679,70
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0,00	0,00
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0,00	0,00
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrad straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0,00
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.10.)	-7 365 330,41	9 678 017,41
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0,00	0,00
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 (+) - HK 461 D	-154 315 689,30	-146 162 947,21
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 (-) - HK 461 MD	151 033 634,98	151 567 915,65
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00

C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy a kúpe prenajatej veci (-)	0,00	0,00
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 (+)	0,00	0,00
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 (-)	0,00	0,00
C.2.10.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov (+/-)	-4 083 276,09	4 273 048,97
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
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 (-)	0,00	0,00
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 (-)	0,00	0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
C.10.	Opravy minulých období (účet +428)	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-7 365 330,41	9 678 017,41
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 522 480,92	7 454 003,31
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) (účty 211+221+213-KK)	4 639 466,89	3 878 317,63
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (+/-)	537 031,76	4 639 466,89
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	20 053,97	-1 610,52
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-4 102 435,13	761 149,26