

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

Obchodné meno:	SEMAT, a.s. (ďalej len „spoločnosť“)
Sídlo:	Zelenečská 28 917 02 Trnava
Dátum založenia:	10.11.1994
Dátum zapísania do obchodného registra:	01.05.1995
Identifikácia v obchodnom registri:	Obchodný register Okresného súdu Trnava Oddiel Sa, vložka č. 92/T
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	34 120 076

A.2. Hlavná činnosť spoločnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti podľa obchodného registra sú:

- poľnohospodárska výroba, vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych produktov,
- výroba osív a sadív, obilovín, kukurice, strukovín, krmovín, technických plodín a ich predaj,
- mäsiarstvo a údenárstvo,
- maloobchod s mäsom a údenárskymi výrobkami, potravinárskym tovarom,
- murárstvo, tesárstvo, klampiárstvo, obkladačné a pokrývačské práce, vodoinštalatérsvo,
- dezinfekcia, dezinfekcia, deratizácia,
- služby v oblasti poľnohospodárskej výroby s využitím poľnohospodárskej techniky,
- cestná motorová doprava – nákladná cestná doprava,
- cestná motorová doprava – nepravidelná autobusová doprava,
- výroba a oprava poľnohospodárskych strojov,
- sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona),
- činnosť organizačného a ekonomického poradcu v oblasti poľnohospodárstva,
- zámočníctvo,
- výroba kŕmnych zmesí,
- prenájom motorových vozidiel a poľnohospodárskej techniky,
- pohostinská činnosť,
- ubytovacie služby: turistická ubytovňa *, ** chatová osada *, ** kemping * ubytovanie v súkromí,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí.

A.3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	106
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	52
počet vedúcich zamestnancov	2	4

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

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

A.5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zmien a doplnkov a v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktorí účtujú v sústave podvojného účtovníctva.

A.6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 03.07.2017.

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

Štatutárny orgán	Titul, meno, priezvisko	Funkcia
Predstavenstvo	Jens Peter Gadensgaard Per Lykkegaard Christensen	predseda predstavenstva člen predstavenstva
Dozorná rada	Ing. Mária Sekerová Vladimír Henček Per Thorkild Lundhede Christensen Carsten Christiansen Gunnar Laden	

A.8. Štruktúra akcionárov spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2017 bola takáto:

Meno a priezvisko / Názov	Počet CP	Menovitá hodnota CP	Výška podielu	Výška podielu
		EUR / ks	EUR	%
TAPOS, Trnavská poľnohospodárska spoločnosť, s.r.o.	272 015	33,193919	9 029 244	79,64%
DAN-FARM s.r.o.	34 990	33,193919	1 161 455	10,24%
I.F.C. a.s.	39	33,193919	1 295	0,01%
MH Manažment, a.s.	60	33,193919	1 992	0,02%
Tricorn Investment Limited	41	33,193919	1 361	0,01%
Kubala Ľudvík	60	33,193919	1 992	0,02%
Kubala Emil	60	33,193919	1 992	0,02%
Kubala Bohuslav	60	33,193919	1 992	0,02%
Anetta Stanislav	250	33,193919	8 298	0,07%
Hazučková Anna	250	33,193919	8 298	0,07%
Kvetan Ľubomír	250	33,193919	8 298	0,07%
Hříbk Miroslav	250	33,193919	8 298	0,07%
Lengál Jiří	33 200	33,193919	1 102 038	9,72%
Horváth Peter	7	33,193919	232	0,00%
Tománek Martin	37	33,193919	1 228	0,01%
Spolu	341 569		11 338 014	100 %

Spoločnosť DAN-FARM s.r.o. je 100 %-nou materskou spoločnosťou spoločnosti TAPOS, s.r.o., Farárske 6922, 917 01 Trnava. V roku 2016 spoločnosť DAN-FARM s.r.o. zriadila záložné právo na 90 %-ný obchodný podiel spoločnosti SEMAT, a.s. v prospech Nordijske Bank, Jernbanegade 4-8, 9900 Frederikshavn, Dánske kráľovstvo, IČO: 30828712.

A.9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku s materskou spoločnosťou Blahova ApS, Hjørringvej 442, Oster Vra 9750, Dánsko. Spoločnosť BLAHOVA ApS zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v sídle spoločnosti BLAHOVA ApS.

Spoločnosť je 90%-nou materskou spoločnosťou spoločnosti TAPOS PLUS, s.r.o., Farárske 6922, 917 01 Trnava. Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v sídle spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

B.1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v súlade so zákonom o účtovníctve a postupy účtovania v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t.j. v eurách.
2. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

K 31. decembru 2017 krátkodobé záväzky spoločnosti vrátane krátkodobých úverov sú väčšie než jej krátkodobé aktíva o 628 tis. eur. Súčasťou krátkodobých záväzkov je prijatá pôžička od materskej spoločnosti DAN – FARM s.r.o. vo výške 1 740 tis. EUR. Materská spoločnosť sa zaviazala, že nebude požadovať splatenie pôžičky v blízkej budúcnosti a poskytne spoločnosti finančnú podporu na obdobie aspoň 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky. Preto bola účtovná závierka za rok 2017 spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Vykazujú sa všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. zohľadňujú sa všetky riziká, straty a zníženia hodnoty majetku a záväzkov, ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka a krátkodobý záväzok.
7. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Tieto odhady boli vypracované na základe informácií dostupných do dňa zostavenia účtovnej závierky a skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

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

B.3. Informácie o opravách chýb minulých účtovných období

V účtovnom období 2017 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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

(a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

(b) Dlhodobý finančný majetok

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

(c) Zásoby

Zásoby obstarané kúpou:

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

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

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

(d) Pohľadávky

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

(e) Finančný majetok

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

(f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

(g) Závazky, dlhopisy, pôžičky a úvery

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

(h) Rezervy

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

(i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

(j) Deriváty

Nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(k) Daň z príjmov splatná a odložená

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

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

(l) Dotácie

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

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

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

(a) Odpisy

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

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena sa rovná alebo je nižšia ako 2 400 EUR spoločnosť neodpisuje a účtuje o ňom ako o službe.

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

Skupina majetku	Životnosť majetku	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy a stavby nebytové	30 - 77	lineárna	1,30% - 3,03%
Stroje a zariadenia	4 až 21	lineárna	4,76% až 25%
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,67 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100 %

(b) Opravné položky

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

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

(c) Rezervy

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

Nasledujúce ocenenie ostatných zložiek majetku a záväzkov:

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

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

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

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

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

(f) Deriváty

Deriváty sa oceňujú tržobnou cenou.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú tržobnou cenou.

(g) Emisné kvóty

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo

predané. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá môže použiť cena zistená váženým aritmetickým priemerom alebo metódou FIFO.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

Spoločnosť nevlastnila v bežnom ani bezprostredne predchádzajcom účtovnom období nehmotný majetok.

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich.

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

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2017									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 703 066	8 433 006	5 827 541	100 230	0	0	133 605	43 710	16 241 158
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 684 040	0	6 684 040
Úbytky	801 194	4 048 388	1 540 567	0	0	0		43 710	6 390 150
Presuny	0	3 764 420	2 786 378	0	0	0	-6 570 088	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	901 872	8 149 038	7 073 352	100 230	0	0	310 557	0	16 535 049
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 902 643	4 960 551	100 230	0	0	0	0	8 963 424
Prírastky	0	2 162 559	472 329	0	0	0	0	0	2 634 888
Úbytky	0	4 048 389	1 540 567	0	0	0	0	0	5 588 956
Presuny	0	0	7 285	0	0	0	0	0	7 285
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 016 813	3 899 597	100 230	0	0	0	0	6 016 640
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	210 628	794 446	0	0	0	0	0	7 285	1 012 359
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	210 628	794 446	0	0	0	0	0	0	1 005 074
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	-7 285	-7 285
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 492 438	3 735 917	866 990	0	0	0	133 605	36 425	6 265 376
Stav na konci účtovného obdobia	901 872	6 132 225	3 173 755	0	0	0	310 557	0	10 518 409

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 857 351	9 727 318	6 338 590	100 230	1 262 839	0	0	43 710	19 330 038
Prírastky	0	0	0	0	0	0	929 329	0	929 329
Úbytky	154 285	1 343 312	998 466	0	1 522 146	0	0	0	4 018 209
Presuny	0	49 000	487 417	0	259 307	0	-795 724	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 703 066	8 433 006	5 827 541	100 230	0	0	133 605	43 710	16 241 158
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 572 287	5 619 075	100 230	618 089	0	0	0	10 909 681
Prírastky	0	673 667	339 942	0	904 057	0	0	0	1 917 666
Úbytky	0	1 343 311	998 466	0	1 522 146	0	0	0	3 863 923
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 902 643	4 960 551	100 230	0	0	0	0	8 963 424
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	210 628	794 446	0	0	0	0	0	7 285	1 012 359
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	210 628	794 446	0	0	0	0	0	7 285	1 012 359
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 857 351	5 155 031	719 515	0	644 750	0	0	0	8 420 357
Stav na konci účtovného obdobia	1 492 438	3 735 917	866 990	0	0	0	133 605	36 425	6 265 376

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

Spoločnosť vykazuje tieto dotácie na dlhodobý majetok:

Položka majetku	Obstar. cena majetku	Zostatková cena k 31.12.2017	Rok obstarania	Rok poskytnutia dotácie	Výška dotácie	Hodnota dotácie rozpustenej v r. 2017
technológia dojenja		1 726		2009	149 904	38 248
montáž a dodávky maš. technol.	303 088	2 635	2006	2009	13 178	878
hnojivový vak – Podbor	73 302	29 694	2006	2009	69 657	3 330
hnojivový vak – Dolina	39 199	15 566	2007	2009	32 834	1 569
preháňacie uličky+žumpa	10 303	3 185	2008	2008	4 121	103
poľné hnojisko Kočiské	327 411	95 224	2008	2008	123 202	3 080
poľné hnojisko V.Dvor	311 852	96 414	2008	2008	124 741	3 118
chladiace zariadenie	611 136	0	1978	2008	25 498	20 625
silážne žľaby	318 370	0	2008	2008	114 964	91 731
spevnené plochy pre teľatá	91 187	0	2008	2008	37 229	29 705
spevnené výbehy a dez.bazén	70 615	0	2008	2008	25 810	20 594
vzduchotechnika	599 564	0	2008	2008	22 439	18 283
rozdelenie silážneho žľabu	243 245	36 712	1989	2008	42 663	720
prístrešok pre teľatá V.Dvor	17 630	5 450	2008	2008	7 052	176
prístrešok na slamu V.Dvor	24 898	8 030	2008	2008	9 959	259
kravín Farárske	393 900	81 190	1987	2008	99 995	2 393
presvetlenie maštali OMD – B	73 998	695	1985	2010	956	36
presvetlenie maštali OMD – A	77 110	695	1985	2010	956	36
presvetlenie maštali OMD – C	168 097	705	1988	2010	956	35
vodovod Farárske	34 184	7 563	1987	2010	8 616	148
Rybinova dojáreň Kočiské	148 325	33 501	2014	2014	59 558	7 444

Záložné právo a obmedzenie nakladania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

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

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

Poistenie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku

V roku 2017 bol dlhodobý majetok poistený v poisťovniach UNIQA poisťovňa, a.s., Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s., Komunálna poisťovňa, a.s., Kooperatíva Poisťovňa, a.s.

Druh majetku	Druh poistenia	Poistná suma 2017 (v EUR)	Poisťovňa
Motorové vozidlá	havarijné poistenie	36 670	Komunálna poisťovňa, a.s.
Motorové vozidlá	poistenie zodpovednosti za škodu - majetok	1 000 000	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.
Motorové vozidlá	poistenie zodpovednosti za škodu - život	5 000 000	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.
Stroje	lom stroja	1 179 026	Kooperatíva Poisťovňa, a.s.
Stroje	lom stroja	4 729 860	Uniqa poisťovňa, a.s.
Stroje	lom stroja	360 000	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.
Stroje	požiarne, živelné riziká, krádež	213 588	Uniqa poisťovňa, a.s.
Budovy a prev. zariadenia	požiarne, živelné riziká	23 262 870	Uniqa poisťovňa, a.s.
Hotovosť, ceniny	Krádež, lúpež	6 639	Uniqa poisťovňa, a.s.
Zodpovednosť za škodu		331 939	Uniqa poisťovňa, a.s.

Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť neužíva majetok vo vlastníctve iných subjektov.

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť nevynakladala výdavky na výskum a vývoj.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na nasledujúcich stranách.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Bežné účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2017					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	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					
TAPOS PLUS, s.r.o.	90	90	473 230	3 582	427 284
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	427 284

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

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2017									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	1 224 856	0	0	0	1 224 856
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	1 224 856	0	0	0	1 224 856
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	797 572	0	0	0	797 572
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	797 572	0	0	0	797 572
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	427 284	0	0	0	427 284
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	427 284	0	0	0	427 284

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	1 224 856	0	0	0	1 224 856
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	1 224 856	0	0	0	1 224 856
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	836 696	0	0	0	836 696
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	39 124	0	0	0	39 124
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	797 572				797 572
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	388 160	0	0	0	388 160
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	427 284	0	0	0	427 284

Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2017
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Hodnota dlhodobého finančného majetku, s ktorým má spoločnosť obmedzené právo nakladať v bežnom účtovnom období je 0 EUR.

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

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

Zásoby	Stav OP k 1. 1. 2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

Poistenie zásob

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s. do výšky 13 278 Eur. Spoločnosť zároveň poisťuje aj plodiny pre prípad krupobitia, víchrice a požiaru v poisťovni Allianz na sumu 2 258 865 EUR.

Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2017
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-

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

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

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 454 361	38 562	3 492 923
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	-	-	-
Iné pohľadávky	116	-	116
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 454 477	38 562	3 493 039

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

Pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 476 421	1 626 100	3 102 521
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	-	-	-
Iné pohľadávky	731	-	731
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 477 152	1 626 100	3 103 252

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

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042)		-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 046)		-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 047)		-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 048)		-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 049)		-	-
Iné pohľadávky (r. 051)		-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	DAN-FARM s.r.o.	445 278	871 648
	TAPOS, s.r.o.	2 953 834	940 467
	TAPOS PLUS, s.r.o.	472	472
Čistá hodnota zákazky (r. 058)		-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 059)		-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 060)		-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 061)		-	-
Iné pohľadávky (r. 065)		-	-
Celkom		3 399 584	1 812 588

Opravné položky k pohľadávkam

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2017					Stav OP k 31.12.2017
	Stav OP k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	2 139	-	-	-	-	2 139
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	2 139	-	-	-	-	2 139

Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nevlastní pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	8 445	6 669
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	472 969	220 443
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	481 414	227 112

Spoločnosť má poistenú hotovosť do výšky 6 639 EUR.

C.8. Časové rozlíšenie (riadok 074 súvahy)

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

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé:		67
Nájom zásobníka		67
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 169	6 621
Predplatené poistenie	13 964	5 770
Iné	205	851
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé:	4 529	11 651
Dobropisy za materiál, služby, plyn	4 529	11 651
Spolu	18 698	18 340

Predplatené poistné predstavuje poistenie strojov, poistenie motorových vozidiel ako aj poistenie zodpovednosti za škody.

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

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	11 338 014				11 338 014
Zmena základného imania	-				-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-				-
Emisné ážio	-				-
Ostatné kapitálové fondy	722 183				722 183
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	-				-
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-				-
Štatutárne fondy	-				-
Ostatné fondy zo zisku	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-				-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-				-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-				-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-				-
Neuhradená strata minulých rokov	-1 925 321	-	-	-1 412 630	-3 337 954
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 412 630	-133 727	-	1 412 630	-133 727
Vyplatené dividendy	-				-
Spolu	8 722 246	-133 727		0	8 588 516

Základné imanie spoločnosti je tvorené akciami s menovitou hodnotou 33,19 EUR v počte 341 569 kusov. Základné imanie je spaltené v plnom rozsahu.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	11 338 014	-	-	-	11 338 014
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	722 183	-	-	-	722 183
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-800 209	-881 739*	-	-243 373	-1 925 321
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-243 373	-141 2630	-	243 373	-1 412 630
Vyplatené dividendy					
Spolu	11 016 615	-2 294 369	-	0	8 722 246

* Opravy chýb minulých rokov:

Oprava	Vplyv na vlastné imanie (v EUR)
Nedokončená výroba	-305 748
Opravná položka k finančným investíciám	-836 697
Odložená daň týkajúca sa finančných investícií	184 073
Dotácia na dobré životné podmienky vzťahujúca sa k roku 2015	74 761
Náklady roku 2015	1 871
Spolu	-881 739

Vyrovnanie straty za rok 2016

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31. 12. 2016
Účtovný strata	1 412 630
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 412 630
Iné	-
Spolu	1 412 630

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	37 338	-	-	-	37 338
Zákonné (r. 119 súvahy), z toho:	-	-	-	-	-
Rezerva na environmentálne záväzky	-	-	-	-	-
Ostatné (r. 120 súvahy), z toho:	37 338	-	-	-	37 338
Rezerva na odchodné do dôchodku	37 338	-	-	-	37 338
Rezerva na súdne spory	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 028	54 773	55 028	-	54 773
Zákonné (r. 137 súvahy), z toho:	55 028	54 773	55 028	-	54 773
Rezerva na dovolenky vrátane poistného	45 439	45 184	45 439	-	45 184
Rezerva nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Ostatné (r. 138 súvahy), z toho:	9 589	9 589	9 589	-	9 589
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 589	9 589	9 589	-	9 589
Rezerva na súdne spory	-	-	-	-	-

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vo výške hrubých miezd podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov vrátane nákladov na povinné odvody do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní, rezervu na audit a rezervu na odchodné. Použitie rezerv sa predpokladá v roku 2018.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. 12. 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	37 338	-	-	37 338
Zákonné (r. 119 súvahy), z toho:	-	-	-	-	-
Rezerva na environmentálne záväzky	-	-	-	-	-
Ostatné (r. 120 súvahy), z toho:	-	37 338	-	-	37 338
Rezerva na odchodné do dôchodku	-	37 338	-	-	37 338
Rezerva na súdne spory	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	134 237	55 028	134 237	-	55 028
Zákonné (r. 137 súvahy), z toho:	134 237	55 028	134 237	-	55 028
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	134 237	45 439	134 237	-	45 439
Rezerva nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Rezerva na audit	-	-	-	-	-
Ostatné (r. 138 súvahy), z toho:	-	9 589	-	-	9 589
Rezerva na pokuty	-	9 589	-	-	9 589
Rezerva na súdne spory	-	-	-	-	-

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

	31. decembra 2017			31. decembra 2016		
	Do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	SPOLU	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy):	360 656	-	360 656	185 430	-	185 430
Záväzky z obchodného styku (r. 103)	-	-	-	-	-	-
Záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.109)	-	-	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu (r.114)	3 961	-	3 961	983	-	983
Ostatné dlhodobé záväzky (r.110)	-	-	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky (r.115)	356 695	-	356 695	184 448	-	184 448
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy):	4 558 645	110 017	4 668 662	412 891	152 681	565 572
Záväzky z obchodného styku vrátane nevyfakturovaných dodávok (r. 123)	2 497 011	110 017	2 607 028	127 199	152 681	279 880
Záväzky v rámci konsolidovanému celku (r.128)	1 774 589	-	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r.130)	-	-	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	29 229	-	29 229	97 620	-	97 620
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	29 273	-	29 273	49 305	-	49 305
Daňové záväzky a dotácie (r.133)	93 662	-	90 742	65 819	-	65 819
Iné záväzky (r.135)	134 921	-	134 921	72 948	-	72 948
Spolu	4 919 301	110 017	5 029 318	728 735	152 681	881 416

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	360 656	185 431
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	360 656	185 431
Krátkodobé záväzky spolu	4 668 662	565 572
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 558 645	412 891
Záväzky po lehote splatnosti	110 017	152 681

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

Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	983	4 970
Tvorba sociálneho fondu z na ťarchu nákladov	2 978	15 940
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 978	15 940
Čerpanie sociálneho fondu	-	19 927
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 961	983

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

Závazky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky z obchodného styku (r. 103)		-	-
Čistá hodnota zákazky (r. 107)		-	-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 109)		-	-
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 109)		-	-
Dlhodobé prijaté preddavky (r. 111)		-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu (r. 112)		-	-
Vydané dlhopisy (r. 113)		-	-
Iné dlhodobé záväzky (r.115)		-	-
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky z obchodného styku vrátane nevyfakt. dodávok (r. 123)	DAN-FARM s.r.o. TAPOS, s.r.o.	2 429 242 4 812	- -
Čistá hodnota zákazky (r. 127)		-	-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 129 a 128)		1 774 589	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 129 a 128)		-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 130)		-	-
Iné záväzky (r. 135)		-	-
Spolu		4 208 643	-

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

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
DAN-FARM s.r.o.	EUR	3,50 %	na požiadanie	1 740 000	-
Krátkodobé finančné výpomoci					

K 31. decembru 2017 spoločnosť eviduje nezaplatené úroky z pôžičky v celkovej sume 34 589 EUR.

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + 2% p.a.	29.03.2019	846 077	0	0

Účelom použitia úveru je financovanie obstarania dlhodobého hmotného majetku, a to novej stavby a technológie.

Úver je zabezpečený:

- právom banky na platbu príspevku do výšky dlžnej sumy,
- blankozmenkou,
- ručiteľským záväzkom ručiteľa, ktorým je TAPOS, s.r.o., DAN-FARM s.r.o., AGRO-BSS, s.r.o., Dron Agro, s.r.o., POLAGRO, s.r.o., JELKA, AGROFINIŠ FK, spol. s r.o., AGROPENTA, s.r.o.
- záložným právom k pohľadávke zo všetkých účtov klienta v banke, osobitne k pohľadávke s osobitného účtu

Bežné bankové úvery (riadok 139 súvahy)

Banka/veriteľ	Účel	Mena	Suma v cudzej mene		Suma v EUR		Úroková sadzba	Splatnosť	Ručenie	Časť splatná v nasledu- júcom roku (r. 139)	Časť splatná po nasledu- júcom roku (r. 121)
			31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016					
UniCredit Bank		EUR	-	-	756 990		1M Euribor + 1,5%	30.6.2018, autoamtická prolongácia o rok	a)	-	-
Kontrokorentný úver, UniCredit Bank		EUR				260 498	1M Euribor + 1,5% p.a	automatická prolongácia	blankozmenka s avalom spoločnosti TAPOS, Trnavská poľnohospodárska spoločnosť, s.r.o.		
Celkom			-	-	756 990	260 498					
Krátkodobá časť dlhodobých úverov											
celkom			-	-	-	-					
Bežné bankové úvery (vrátane											
krátkodobej časti dlhodobých úverov)											
celkom (r. 139)			-	-	756 990	260 498					

a)

V roku 2017 spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere na financovanie krátkodobých prevádzkových potrieb spoločnosti od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.. Na zabezpečenie svojho záväzku V súlade so zmluvou Spoločnosť zriadila záložné právo k pohľadávke v prospech banky a zároveň postúpila banke právo na platbu podpory užívateľom pôdy.

D.6. Časové rozlíšenie (riadok 141 súvahy)

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	12	660
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	395 086	356 134
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	395 086	356 134
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 907	305 380
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	23 907	305 380
Spolu	419 005	662 174

D.7. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu.

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	134 867	356 695	-	72 948	184 448	-
Finančný náklad	7 366	11 663	-	215	-	-
Spolu	142 233	368 358	-	75 227	189 929	-

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

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

Oblasť odbytu	Rastlinná výroba		Živočíšna výroba		Tovar		Služby		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	1 490 235	3 016 452	-	1 530 984	1 131 148	747 418	1 599 558	1 440 751	4 220 941	6 735 605
Zahraničie	27 733	-	-	265 400	-	17 527	-	-	27 733	282 927
z toho:		-	-	-		-	-	-	-	-
ČR	27 733	-	-	-	-	17 527	-	-	27 733	17 527
Dánsko	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rakúsko	-	-	-	265 400	-	-	-	-	-	265 400
Spolu	1 517 968	3 016 452	-	1 796 384	1 131 148	764 945	1 599 558	1 440 751	4 248 674	7 018 532

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

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

Názov položky	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	372 902	349 717	419 891*	23 185	-70 175
Výrobky	80 420	99 800	1 157 033	-19 380	-1 051 689
Zvieratá	-	0	743 523	-	-743 523
Spolu	453 322	449 517	2 626 195		
Manká a škody	x	x	x	13 610	-
Reprezentačné	x	x	x	-	-
Dary	x	x	x	-	-
Iné	x	x	x	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	17 415	-1 865 387

* Viď poznámku D.1.

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

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	287 952
<i>Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou</i>	-	-
<i>Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou</i>	-	259 307
<i>Ostatná aktivácia</i>	-	28 645
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 682 389	1 002 289
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:</i>	<i>1 874 476</i>	<i>2 167 027</i>
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	-	-
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	1 870 796	1 886 382
<i>Materiál</i>	3 679	280 645
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	<i>807 913</i>	<i>1 002 289</i>
<i>Dotácie na hospodársku činnosť</i>	508 205	833 095
<i>Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku</i>	242 521	117 733
<i>Refakturácie</i>	-	-
<i>Poistné náhrady</i>	11 364	714
<i>Ostatné výnosy</i>	45 823	50 747
Finančné výnosy, z toho:	6	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	-
<i>Tržby z predaja cenných papierov a podielov</i>	-	-
<i>Výnosy z dlhodobého finančného majetku</i>	-	-
<i>Výnosy z krátkodobého finančného majetku</i>	-	-
<i>Výnosové úroky</i>	6	1
<i>Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií</i>	-	-
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	-	-

E.3. Čistý obrat

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

Položka	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	1 517 968	4 812 836
Tržby z predaja služieb	1 599 558	1 440 751
Tržby za tovar	1 131 148	764 945
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (dotácie prevádzkové)	508 205	833 095
Čistý obrat	4 756 879	7 851 627

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

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

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 053 995	1 620 752
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 850	17 907
iné uisťovacie audítorské služby	14 850	17 907
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>993 429</i>	<i>1 602 845</i>
Opravy a údržba	210 378	190 123
Cestovné	4 084	4 281
Náklady na reprezentáciu	56 110	11 477
Žatevné práce	43 483	15 959
Právne a ekonomické poradenstvo	114 443	41 013
Nájomné	5 780	33 768
Kamerový systém	9 752	8 405
Zneškodnenie odpadu	2 858	7 107
Poľnohospodárske služby	47 223	79 148
Telefón, internet	7 577	11 133
Revízie	1 077	3 608
Nájom za pôdu	157 822	131 083
Nájomné stroje	179 992	504 088
Strážne služby	7631	246 347
Sprostredkovanie predaja	14 000	102 800
Ostatné služby	176 935	212 505
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 359 258	5 795 223
<i>Odpisy, opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku:</i>	<i>-462 084</i>	<i>1 694 407</i>
Dlhodobý nehmotný majetok - amortizácia	-	-
Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	542 990	682 048
Dlhodobý hmotný majetok - opravná položka	-1 005 074	1 012 359
<i>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:</i>	<i>2 749 250</i>	<i>1 675 406</i>
Dlhodobý hmotný majetok	2 748 027	1 389 903
Materiál	1 223	285 503
<i>Osobné náklady</i>	<i>841 740</i>	<i>2 227 130</i>
<i>Dane a poplatky</i>	<i>120 319</i>	<i>128 239</i>
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť:</i>	<i>110 033</i>	<i>70 041</i>
<i>Manká škody</i>	<i>14 966</i>	<i>340</i>
<i>Refakturovaná náklady</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Poistenie</i>	<i>85 960</i>	<i>61 814</i>
<i>Pokuty a penále</i>	<i>895</i>	<i>3 247</i>
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	<i>8 212</i>	<i>4 640</i>
Finančné náklady, z toho:	60 258	-23 981
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 978	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>58 280</i>	<i>-23 981</i>
Nákladové úroky	51 964	11 466
Opravné položky k finančnému majetku	-	-39 125
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 316	3 676

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

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.
Na výpočet odloženej dane bola použitá tiež sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%.

Odsúhlasenie dane z príjmov splatnej a odloženej

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

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-172 192	x	x	-1 750 025	X	X
Teoretická daň	x	-36 160	21%	X	-385 005	22,00%
Daňovo neuznané náklady	526 828	110 634	-64%	176 870	38 911	-2,22%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	0	0	0,00%
Použitie nevykázanej daňovej straty	-442 701	-92 967	54%			
Zmena sadzby					59	0,00%
Daňová licencia					8 640	-0,49%
Iné	-95 102	-19 971	12%			
Spolu	-88 065	-38 465	22%	-1 573 155	-337 395	19,28%
Splatná daň z príjmov		2 881	-2%	X	2 880	-0,16%
Odložená daň z príjmov		-41 346	24%	X	-340 275	19,44%
Celková daň z príjmov		-38 465	22%	X	-337 395	19,28%

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-656 147	-909 385
Odpočítateľné	798 641	1 811 642
Zdaniteľné	-1 424 949	-2 721 027
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	161 031	247 222
Odpočítateľné	161 031	247 222
Zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		8 640
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	210 171	441 001
Uplatnená daňová pohľadávka	210 171	-382 031
Zaúčtovaná ako náklad	230 830	-197 956
Zaúčtovaná do vlastného imania		-184 073
Odložený daňový záväzok	-299 239	-571 416
Zmena odloženého daňového záväzku	272 177	-142 317
Zaúčtovaná ako náklad	-272 177	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Iné		0

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

Popis	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Účtovná zostatková cena dlhodobého hmotného majetku nižšia ako jeho daňová zostatková cena z titulu rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi a z titulu opravných položiek k majetku	0	211 066
Rozdiel medzi účtovnou zostatkovou hodnotou investičných dotácií a ich daňovou základňou	16 473	16 363
Účtovná hodnota pohľadávok nižšia ako daňová základňa z titulu opravných položiek	225	1 889
Účtovná hodnota investícií nižšia ako daňová základňa z titulu opravných položiek	167 490	167 490
Účtovná hodnota záväzkov daňovo uznaných až po zaplatení vyššia ako daňová základňa	16 936	35 554
Ostatné dočasné rozdiely	9 048	8 640
Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru	210 171	441 001

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

Popis	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Účtovná hodnota pohľadávok z titulu nezinkasovaných úrokov z omeškania vyššia ako daňová základňa		
Účtovná zostatková cena dlhodobého hmotného majetku vyššia ako ich daňová základňa z titulu rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi	-299 239	-571 416
Odložený daňový záväzok k 31. decembru	-299 239	-571 416

Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	298 460	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

H. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neeviduje podsúvahové účty.

H.1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť má prenájaté pozemky o rozlohe 2 271 ha na priemernú dobu prenájmu 5 - 15 rokov. Nájomné sa platí ročne a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok.

H.2. Pohľadávky a záväzky z opcí

Spoločnosť neeviduje pohľadávky a záväzky z opcí.

H.3. Odpísané pohľadávky

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch odpísané pohľadávky. V roku 2017 spoločnosť neodpísala žiadne pohľadávky.

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

Daňové priznania môžu byť predmetom daňovej kontroly počas obdobia piatich rokov od konca roku (siedmich rokov v prípade vykázania daňovej straty počnúc rokom 2013), v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia nasledovných piatich rokov (maximálne 10 rokov od konca roku, v ktorom vznikla povinnosť podať daňové priznanie). V dôsledku toho môžu byť po 31. decembri 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 predmetom daňovej kontroly.

Spoločnosť DAN-FARM s.r.o. a Nordjyske Bank, Dánske Kráľovstvo uzatvorili dňa 07.05.2010 zmluvu o záložnom práve k obchodným podielom. Na základe tejto zmluvy bolo v roku 2016 zriadené záložné právo na 90 %-ný obchodný podiel v spoločnosti v prospech Nordjyske Bank, Dánske Kráľovstvo (IČO: 30828712).

I.2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli v nulovej výške.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú, okrem tých, ktoré sú uvedené v bode K poznámok.

K. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016
TAPOS PLUS, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
Nákup tovaru	-	6 120
Predaj produkcie	-	22 083
Poskytnutie služieb	-	6 660
Predaj tovaru	-	3 259
TAPOS, s.r.o. (materská spoločnosť)		
Nákup materiálu	-	436 380
Nákup tovaru	15 055	311 678
Nákup služieb	163 844	802 111
Predaj produkcie	77 352	526 427
Poskytnutie služieb	1 549 116	1 329 193
Predaj tovaru	1 088 531	461 190
Predaj dlhodobého majetku	-	12 035
Ostatné prevádzkové výnosy	-	15 100
DAN-FARM s.r.o. (materská spoločnosť)		
Nákup materiálu	2 226	525 871
Nákup tovaru	2 213 895	-
Nákup služieb	187 233	45 942
Predaj produkcie	1 396 286	1 808 312
Poskytnutie služieb	1 679	153
Predaj tovaru	-	89 798
Nákladové úroky z pôžičky	34 589	
Nákup DM	59 000	-
Predaj DM	7 950	-
Dron Agro, s.r.o. (sesterská spoločnosť)		
Nákup tovaru	2 548	-
AGROPENTA, s.r.o. (sesterská spoločnosť)		
Poskytnutie služieb	5 614	-

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

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o finančných tokoch od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v prílohe.

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2017	2016
Peniaze	211	2 137	6 669
Ceniny	213	6 308	-
Účty v bankách	221	472 969	220 443
Kontokorentný úver	221		-260 498
Spolu		481 414	-33 385

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

Príloha: Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(172 192)	(1 750 025)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	376 067	1 000 313
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	542 990	682 048
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(255)	(41 871)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(1 012 359)	969 830
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(243 527)	(124 680)
	Úroky účtované do nákladov (+)	51 963	11 466
	Úroky účtované do výnosov (-)	(6)	(1)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	1 022 295	(496 479)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	14 966	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 567 186	888 106
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(387 648)	(1 143 068)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 276 846	9 479
	Zmena stavu zásob (-/+)	(322 012)	2 021 696
	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.)	1 771 061	138 394
	Prijaté úroky (+)	6	1
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(17 375)	(11 466)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 880)	(2 880)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 750 812	124 049
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(6 307 335)	(585 328)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 870 796	936 382
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(4 436 539)	351 054
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	3 200 526	(252 978)
	Príjmy z úverov (+)	1 603 067	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 740 000	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(142 542)	(95 580)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 200 526	(95 580)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	514 800	379 523
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	(33 385)	(412 908)
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-
G.	Kurzové rozdiely 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 (D + E + F)	481 415	(33 385)