

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:	01.07.1992
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'ných 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 2016, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.06.2017. Valné zhromaždenie sa konalo v sídle spoločnosti. Schválilo hospodárske výsledky, výročnú správu akciovej spoločnosti a tiež návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2016 vo výške 374 814,- € nasledovne:

- na účet 421 - zákonný rezervný fond čiastku	37 481 €
- na účet 472 - sociálny fond čiastku	1 350 €
- na účet 428 - nerozdelený zisk	335 983 €

I.4 Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017 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 2017 do 31.decembra 2017.

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 31.12.2017 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	229	215
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	240	223
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 31.12.2017/:

Ing. Ľubomír Valčuha	generálny riaditeľ
Ing. Dušan Hrúz	ekonomický riaditeľ
MVDr. Monika Kurucová	výrobný riaditeľ
PhDr. Ján Husák	obchodný riaditeľ
Ing. Peter Klimovský	riaditeľ technického úseku
JUDr. Oldrich Lejnar	právník
Ing. Gabriela Eliašová	vedúca oddelenia riadenia kvality a predstaviteľ manažmentu pre ISO
Ing. Branislav Petřík	vedúci MTZ a obslužných činností
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. Od roku 2017 je spoločnosť Tatranská mliekareň a.s. certifikovaná spoločnosťou LL-C (Certification) Czech Republic a.s.. 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 2016 bolo súčasťou účtovnej závierky za rok 2016 a zaslané na daňový úrad pre vybrané daňové subjekty dňa 27.06.2017.

- Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. júna 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 2017 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 účtoch
 - 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
- postúpené pohľadávky

i) Účtovná jednotka eviduje spriaznené osoby.

j) Účtovná jednotka nezaznamenala významnú udalosť, ktorá nastal medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

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 výške	3 485 677 €
Senica – Havran a. s. Senica	vo výške	1 559 378 €
IKA TRANS spol. s r. o. – Kežmarok	vo výške	2 238 802 €

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 2017 účtovná jednotka neúčtovala o pohybe dlhodobého nehmotného majetku. 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, € predstavuje 24,330 % podiel na základnom imaní. Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 1 136 966 € predstavuje podiel 693 164 €. Za rok 2017 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške – 35 346 €.
- vklad do spoločnosti TAMI-TEJ v Debrecíne, kde podiel za ZI je 20 %.
- v roku 2017 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 156 193 €, predstavuje podiel -79 191 €. V roku 2017 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške 34 076 €.
- v roku 2017 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 76 624 €, predstavuje podiel 4 516 €. V roku 2017 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške -

- 1 083 €.

- v roku 2017 spoločnosť Tatranská mliekareň a .s., navýšila vklad do spoločnosti Agro Očová s .r. o. vo výške 117 500 €, jej vklad vo výške 120 000 € predstavuje 24,465 % podiel na základnom imaní. Po precenení podielu na vlastné imanie vo výške 115 489 €, predstavuje podiel – 4 511 €. V roku 2017 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške -4 320 €.
- v roku 2017 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 1 754 €, predstavuje podiel – 746 €. V roku 2017 bol zaúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške -276 €.
- v roku 2017 spoločnosť Tatranská mliekareň a .s. má vklad do PD Očová vo výške 6 638,80 €, čo predstavuje 0,360 % podiel na ZI.
- v roku 2017 k 01.01.2017 spoločnosť Tatranská mliekareň a .s. realizovala zlúčenie spoločnosti Koliba Ivanka s .r. o. vo výške 280 827 € bez zmeny ZI. V roku 2017 bol odúčtovaný 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. Závazky, 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.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 Cosmos Trading vo výške 500 000 €

Wagon trading vo výške 650 000 €

Cosmos Transport vo výške 698 121 €

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 553 578 €, za predchádzajúce obdobie bola splatná 193 350 €. Účtovná jednotka účtovala v roku 2017 odloženú daň – pohľadávku vo výške 24 156 € a zrušenie odloženej daní vo výške 3 695 €.

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 31.12.2017 účtovala:

	Kurzový zisk	Kurzová strata
Pohľadávky	2 130	742
Záväzky	10	41
Bankové účty	187	7 528

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 hodnotnou

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 40	lineárna lineárna	5 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 2017 neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie investičného majetku. Spoločnosť účtovala dotáciu poskytnutú na podporu za účasť spracovateľa na výstave vo výške 4 408 €.

Spoločnosť účtuje o poskytovaní pomoci z finančných zdrojov EÚ na podporu mlieka a mliečnych výrobkov pre žiakov s povinnou školskou dochádzkou. Za rok 2017 z tohto titulu bolo zaúčtovaných 1 143 132 €. V roku 2017 bola poskytnutá dotácia za rok 2016 vo výške 423 753 €, za rok 2017 bola poskytnutá dotácia 648 691 €. K 31.12.2017 spoločnosť eviduje pohľadávku voči štátnemu rozpočtu z titulu dotácie na školské mlieko vo výške 498 264 € za obdobie september až december 2017.

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

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období. V roku 2017 bolo do nákladov zaúčtovaných 596 €.

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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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	190 533	50 055			0		240 588
Prírastky		0	0			0		0
Úbytky		0	0			0		0
Presuny		0				0		0

Stav na konci účtovného obdobia		190 533	50 055			0		240 588
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		164 295	41 468					205 763
Prírastky		8 804	5 358					14 162
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		173 099	46 826					219 925
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		26 238	8 857					34 825
Stav na konci účtovného obdobia		17 434	3 229					20 663

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	196 722	50 054			0		246 776

Prírastky						26 238		26 238
Úbytky		- 32 427						-32 427
Presuny		26 238	4 000			-26 238		0
Stav na konci účtovného obdobia		190 533	50 055			0		240 588
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	189 996	33 933					223 929
Prírastky		6 726	7 534					14 260
Úbytky		-32 427	0					- 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	0	6 726	16 121					22 847
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 238	8 587					34 825

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 2017 bola zaradená linka na balenie hrudového tvarohu v hodnote 349 800 €, technologické zariadenie na automatizáciu výroby syreniny v hodnote 1 395 460 €, a iné. Vyraďené – predané boli stavby v zostatkovej cene 42 225 €, technologické zariadenie - v hodnote 1 958 589 z toho: plnička TBA 19 PRISMA za 1 038 377 €, linka Servi a Sermat v hodnote 666 607 € a iné.

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	1 988 611	14 684 491	31 783 972				704 229	707 052	49 868 355
Prírastky							2 028 674	137 600	2 166 274
Úbytky	-41 667	-42 225	-1 958 589						-2 042 481
Presuny	134 613	236 172	1 904 124				- 2 274 909	-380 955	-380 955
Stav na konci účtovného obdobia	2 081 557	14 878 438	31 729 508				457 994	463 697	49 611 194
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 000 728	23 992 191				0	0	31 992 919
Prírastky	0	713 824	2 871 609				0	0	3 585 433
Úbytky	0	- 42 225	- 1 958 589				0	0	-2 000 814
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 672 327	24 905 211				0	0	33 577 538
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	1 988 611	6 683 763	7 791 781				704 229	707 052	17 875 436
Stav na konci účtovného obdobia	2 081 557	6 206 111	6 824 297				457 994	463 697	16 033 656

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	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

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájmom 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	14 244 740
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	529 471

Zabezpečenie úverov TAMI a. s. k 31. 12. 2017

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.

vecné 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

nehnutelný majetok, vecné bremeno, blankozmenka a ručiteľské vyhlásenie Cosmos transport, a.s. ako pri ktč 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

nehnutelný majetok, vecné bremeno, blankozmenka a ručiteľské vyhlásenie Cosmos Transport, a.s. ako pri ktč úvere

SLSP a. s.

Ktč 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

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

Splátkový úver 958 200,- EUR /zostatok k 31.12.2017 149 700,- EUR / splatnosť do 31.12.2018/
Splátkový úver 1 250 000,- EUR /zostatok k 31.12.2017 414 800,- EUR / splatnosť do 31.12.2018/
Splátkový úver 1 150 000,- EUR /zostatok k 31.12.2017 747 654,32 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,
- prístupenie 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,
Hnuťelný 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 31.12.2017 997 080,- EUR, splatnosť úveru do 31.12.2019

997 082,- EUR splátkový úver na technológiu spolufinancované do zdrojov EÚ, čerpanie úveru k 31.12.2017 872 442,- 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. 2017 156 354,62 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: živelné 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1.januára do 31.decembra 2016 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					
	0				
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
PD Ivanka pri Nitre	24,33	18,22	4 673 105	158 518	1 136 966
TAMI TEJ	20,00	20,00			338
Výskumný ústav mliekarenský a .s.	24,747	24,747	309 628	- 30 088	76 624
BPMDS s .r .o. Kežmarok	50,00	50,00	3 508	-551	1 754
Syráreň Havran, Senica	24,92	24,92	626 779	136 739	156 193
Agro Očová, s. r. o	24,47	24,47	472 059	-9 217	115 489
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
PD Očová /204 čl./	0,360	0,36	2 534 930	2 737	6 639
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Spoločnosť TAMI-TEJ bola v roku 2017 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
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
Koliba Ivanka s .r. o.	0	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. 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	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	257 078	1 306 453	11 193		3 319		0		1 578 043
Prírastky		186 922	0						186 922
Úbytky	-257 078	- 5 678	- 4 554						- 267 310
Presuny	0	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 487 697	6 639		3 319		0		1 497 655
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		338	0				0		338
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		338	0				0		338
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	257 078	1 306 115	11 193		3 319		0		1 577 705
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 487 359	6 639		3 319		0		1 497 317

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	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

Spoločnosť v roku 2017 navýšila vklad do spoločnosti Agro Očová s .r. o. 117 500 €. Ostatné zmeny ovplyvnilo ocenenie dlhodobého finančného majetku na vlastné imanie.

k) Účtovná jednotka eviduje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku. vo výške 338 € v 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	35 346	657 818	35 346			693 164
Výskumný ústav ml. Žilina	-1 083	5 598		1 083		4 515
Syráreň Havran Senica	34 076	- 113 267	34 076			- 79 191
BPMDS, s .r. o Kežmarok	-276	- 471		276		- 746
Agro Očová s. r. o.	- 4 320	- 191		4 320		- 4 511
Koliba Ivanka s. r. o.	23 749	- 23 749	23 749		23 749	0
PD Očová	- 4 564	4 554		4 564		0
		530 292	93 171	10 243		613 220

Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka oceňuje dlhodobý finančný majetok metódou vlastného imania, čo ovplyvnilo výšku vlastného imania o 82 928 €.

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

Účtovná jednotka neučtuje 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 neučtuje 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 neúčtuje 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	319 880	164 201	8 291	0	475 789
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	319 880	164 201	8 291	0	475 789

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 895 269	3 136 949
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 993 410	2 050 347
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok	1 901 859	1 086 602
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 520 534	9 482 953
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 415 803	12 619 902

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	70 453	70 453
Dlhodobé pohľadávky spolu po lehote splatnosti	70 453	70 453

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

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	70 453	70 453
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	70 453	70 453
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 586 390	4 660 730	13 247 120
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	908 912		908 912
Iné pohľadávky	25 232	234 539	259 771

Krátkodobé pohľadávky spolu	9 520 534	4 895 269	14 415 803
------------------------------------	------------------	------------------	-------------------

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	953 895
	tržná hodnota pozemkov	370 185
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	44 231	28 193
Bežné bankové účty	136 738	252 564
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-11 117	256 275
Spolu	169 852	537 032

Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka neučtuje 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 neučtuje 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 neučtuje 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 neeviduje 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 neeviduje 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:	1 839 681	2 042 973
reklama	642	774
úroky zmenka	1 838 094	2 042 156
ostatné	945	43
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	237 257	223 170

reklama	1 383	1 250
výkony spojov	0	0
poistné	25 173	26 964
Služby TU	0	0
software	0	0
ostatné	6 638	6 532
úrok zmenka	204 063	188 424
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
00		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	762

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. V priebehu roka 2017 nedošlo k zmene akcionárov.

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	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 8,926178 €. (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	374 814
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	37 481
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	335 983
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	374 814

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:	119 411	141 995	119 411	0	141 995
Rezerva na mzdy – nevyčerpaná dovolenka	83 884	100 956	83 884	0	100 956
Rezerva na mzdy .- sociálne zabezpečenie	29 527	35 039	29 527	0	35 039
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:	116 720	119 411	116 720		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		6 000
Rezerva bonusy	0	0	0		0

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	11 477 032	9 960 000
Záväzky po lehote splatnosti	-296 100	- 41 792

III.2 d)

Tabuľka č.1

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
Dlhodobé záväzky spolu	4 082 772	4 501 000	3 326 698	4 501 000
Závazky z obchodné styky voči prepojeným ÚJ	0	0	0	
Závazky 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	1 848 121		103 253	
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0		
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	4 501 000	0	4 501 000
Vydané dlhopisy	0	0		
Závazky zo sociálneho fondu	26 536		25 979	
Iné dlhodobé záväzky	132 098		152 559	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0			
Dlhodobé bankové úvery	2 076 017		3 044 907	

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	12 500 568	0	14 005 934	
Závazky z obchodné styky voči prepojeným ÚJ	12 256		260 777	
Závazky z obchod .styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov	354 045	0	176 487	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 616 218	0	448 989	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	8 841	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	157 931	0	133 795	0
Daňové záväzky a dotácie	388 026	0	14 514	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	35 254	0	15 915	0
Bežné bankové úvery	7 827 392	0	8 870 517	0
Závazky zo sociálneho poistenia	100 605	0	84 940	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. 2017 9 903 409 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:	93 674	33 066
odpočítateľné	93 674	33 066
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	21 357	17 596
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	24 157	10 639
Rozdiel pri zmene sadzby dane z príjmov	0	7 771
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	24 157	18 410
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	132 098	152 559
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad	3 695	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	25 979	24 649
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 623	16 937
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 350	1 350
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	18
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 973	18 305
Čerpanie sociálneho fondu	20 416	16 975
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 536	25 979

III.2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka v roku 2017 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 2017	Zostatok úveru 2016	Dátum	
banky	Úverového účtu	úver		Úveru v EU	Úveru	V EUR	V EUR	splatnosti	
SLSP	5057627499/0900	dlhodobý	EUR	750 000,00	20 800,00	0	250 800,00	31.12.2018	1M Eurib + 1,8 %
SLSP	5031240835/0900	dlhodobý	EUR	958 200,00	12 250,00	0	149 700,00	31.12.2018	1MEurib + 2,1%
SLSP	5069113137/0900	dlhodobý	EUR	500 000,00	14 000,00	0	164 000,00	31.12.2018	1MEirib+1,8%
ČSOB	4021533226/7500	strednodobý	EUR	2 338 957,00	34 034,00	810 592,56	1 278 592,56	23.12.2020	1MEurib+1,35%
ČSOB	4021533031/7500	strednodobý	EUR	207 789,00	3 417,00	24 449,39	48 905,39	13.12.2019	1MEurib+1,35%
SLSP	5076015586/0900	dlhodobý	EUR	1 150 000,00	16 000,00	555 654,32	747 654,32	31.12.2021	1MEurib+1,35%
VUB	81527911/0200	dlhodobý	EUR	400 000,00	7 850,00	62 154,62	156 354,62	20.05.2020	1MEuribor+1,4%
VUB	86914611/0200	strednodobý	EUR	997 080,00	997 080,00	0	124 450,00	30.06.2018	1MEuribor+1,2%

VUB	86919711/0200	strednodobý	EUR	997 080,00	20 773,00	623 166,00	124 450,00	20.06.2021	3MEurobor+1,35%
SPOLU:			EUR			2 076 016,89	3 044 906,89		

Tabuľka č. 2 Krátkodobé úvery

Názov banky	Číslo úverového účtu	Druh úveru	Mena	Pôvodná výška úveru v EUR	Výška splátok úveru	Zostatok úveru rok 2017 V EUR	Zostatok úveru rok 2016 v EUR	Dátum splatnosti	
VÚB	15003562/0200	KTK úver	EUR	3 000 000,00	3 000 000,00	19 361,90	2 311 832,10	04.06.2017	1M Eurib + 1,45%
UniCred	1268305002/1111	KTK úver	EUR	1500 000,00	1 500 000,00	166 343,72	362 268,15	31.07.2016	1M Eurib + 1,45%
SLSP	492433485/0900	KTK úver	EUR	3 150 000,00	2 323 575,00	2 563 140,78	2 907 966,84	31.01.2016	1M EUR+1,42%
SLSP	5036381039/0900	dlhodobý	EUR	796 069,91	13 2650	0	143 919,52	31.12.2018	1MEurib+2,6%
ČSOB	4021246876/7500	KTK úver	EUR	1 830 000,00	1 830 000,00	1 712 125,10	1 773 770,40	30.04.2016	1M Eurib + 1,45 %
SLSP	5057627499/0900	dlhodobý	EUR	750 000,00	20 800,00	250 800,00	249 600,000	31.12.2018	1M Eurib +1,8 % %
SLSP	5031240835/0900	dlhodobý	EUR	958 200,00	12 250,00	149 700,00	147 000	31.12.2018	1M Eurib + 2,10 %
Sberbank	4310022502/3100	KTK úver	EUR	4 000 000,00	3 660 000,00	776 908,23	0	20.07.2016	1MEuribor+1,45%
VUB	86919711/80200	strednodobý	EUR	997 080,00	20 773,00	249 276,00	0	20.06.2021	3MEuribor+1,35%
SLSP	5069113137/0900	dlhodobý	EUR	500 000,00	14 000,000	164 000,00	168 000,00	31.12.2018	1MEurib+1,8%
ČSOB	4021533226/7500	strednodobý	EUR	2 338 957,00	34 034,00	468 000,00	468 000,00	23.12.2020	1MEurib + 1,35%
ČSOB	4021533031/7500	strednodobý	EUR	207 789,00	3 417,00	24 456,00	51 960,00	13.12.2019	1MEurib+1,35%
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	94 200,00	20.05.2020	1MEuribor + 1,4 %
VUB	86914611/0200	strednodobý	EUR	997 080,00	997 080,00	997 050,00	0,00	30.06.2018	1MEuribor+1,2%
SPOLU:			EUR			7 827 391,73	8 870 517,01		

Spoločnosť dlhodobé úvery eviduje vo výške 2 076 017 €

Spoločnosť krátkodobé úvery eviduje vo výške 7 827 392 €

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

Krátkodobé finančné výpomoci	úrok v %	zostatok 2017	zostatok 2016

Spoločnosť neeviduje krátkodobé finančné výpomoci.

Dlhodobé finančné výpomoci		úrok v %		zostatok 2017	zostatok 2016
Cosmos Trading	eur	6		500 000	0
Wagon Trading	eur	6		650 000	0
Ing. Bobák Mikuláš CSc.	eur			0	90 000
Cosmos Transport	eur	6		698 121	
Celkom				1 848 121	90 000

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:	988 988	1 658 903
Dotácia na investičný majetok	988 988	1 658 903
Ochranná známka	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	672 076	682 348
Dotácia na investičný majetok , rozpustená v roku 2017	672 076	682 348
Zúčtovanie poistenia za škodu na rok 2017	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	13 252	0	0	12 899	13 252	0
Finančný náklad	725	441,40	0	1 079	1 166	0
DPH	2 690		0	2 690	2 690	0
Spolu	16 667	441,40	0	16 668	17 108	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	0	7 771
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:	2 382 634	x	x	550 305	x	x
teoretická daň z úroku	x	13	21	x	207	22
Daňovo neuznané náklady	282 281			397 666		
Výnosy nepodliehajúce dani	28 829			70 048		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	2 636 086			877 923		
Splatná daň z príjmov	x	553 578	21	x	193 143	22
Odložená daň z príjmov	x	-20 461	21	x	-17 859	21
Celková daň z príjmov	x	533 130	21	x	175 491	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	16 150 894	15 035 087				
syry	17 605 664	15 140 978				
maslo	9 984 767	5 792 780				
Mlieko čerstvé	6 694 364	5 518 785				
ostatné	8 286 221	8 362 533				
Prikupované výrobky						
Trvanlivé mlieko			1 763 717	384 338		
syry			3 899 542	2 976 729		
Dodávky pre PD			1 739 084	1 385 565		
Ostatné			2 440 601	7 705 821		
služby					1 044 069	646 216
Spolu	58 721 910	49 850 163	9 842 944	12 452 453	1 044 069	646 216

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	532 457	348 547	420 032	-183 910	-71 485
Výrobky	1 666 103	775 339	1 580 536	- 890 764	- 805 197
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 198 560	1 123 886	2 000 568	- 1 074 674	- 876 682
Manká a škody	x	x	x	53 789	35 613
Reprezentačné	x	x	x	13 839	17 241
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	218 234	75 380
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-788 812	- 748 448

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:	500 158	460 414
Presun vlastných výrobkov na ambulantný predaj	500 158	460 414
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 370 065	4 862 225
Tržby z predaja materiálu	1 334 773	1 671 196
Ostatné prevádzkové náklady – dotácia na mliečny program	1 080 207	1 001 709
Rozpustenie dotácií na investície	680 186	689 320
Postúpenie pohľadávok	147 737	1 381
Ostatné	2 127 162	1 498 619
Finančné výnosy, z toho:	393 454	567 915
Kurzové zisky, z toho:	148 698	5 321
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 327	482
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	244 756	562 594
Výnosové úroky	244 756	288 518
Tržby z predaja cenných papierov	0	274 076
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:	6 778 665	7 286 388
oprava	873 927	631 036
Náklady na dopravu	3 392 047	3 752 732
nájom	511 771	863 065
reklama	2 000 920	2 039 555
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 160 513	55 411 139
Spotreba materiálu	43 453 806	35 465 883
energie	2 298 536	2 218 542
Predaný tovar	8 800 358	11 355 748
odpisy	3 564 565	3 353 743
ZC predaného DHM a materiálu	1 448 362	2 548 550
ostatné	594 886	468 673
Osobné náklady, z toho	3 131 745	2 666 646
Mzdové náklady	2 261 628	1 929 476
Sociálne poistenie	581 053	495 073
Zdravotné poistenie	218 074	187 019
ostatné	70 990	55 078
Finančné náklady, z toho:	747 604	1 013 106
Kurzové straty, z toho:	20 895	25 375
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	8 311	2 336
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	726 709	987 731
Nákladové úroky	664 687	695 476
Ostatné finančné náklady	62 022	18 675
Predané cenné papiere a podiely	0	273 581
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	58 721 910	49 850 163
Tržby z predaja služieb	1 044 068	646 216
Tržby za tovar	9 842 944	12 452 453
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	69 608 922	62 948 832

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	7 283 057	7 283 057

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	5 385 724	5 385 724
Iné podmienené záväzky	0	0

Spoločnosť eviduje nasledovné súdne spory:

Pasívne spory:

1. Správne konanie ohľadom výrobku „Tatranská bryndza“ vedené Štátnou veterinárnou a potravinovou správou SR s udelením pokuty vo výške 500 000,- EUR, zo dňa 10.10.2014.
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.
Žaloba na Ministerstvo pôdohospodárstva a lesného hospodárstva SR o preskúmanie odvolania TAMI a. s. proti pôvodnému Rozhodnutiu Veterinárnej a potravinovej správy SR bola opätovne podaná na NS SR. Jeho rozhodnutie sa očakáva v roku 2018.
Pôvodne vyrubená pokuta 500 000,- EUR bol a zrušená vydaním predbežného opatrenia súdu ešte v roku 2015.
2. Žaloba na Tami a .s. zo strany jeho dodávateľa uzáverov Elopak spoločnosti Bepak, s .r. o. Rastislavova 3487/20 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 žalovaný súdny spor prehral a dlžná čiastka bola v plnej výške uhradená dodávateľovi uzáverov.
Žalovaný sa proti rozhodnutiu súdu neodvolal, čím bol súdny spor ukončený.

Aktívne spory:

1. Pohľadávky voči dlžníkovi TATRA-AGROLEV, s.r.o. v celkovej výške 933 122,85 EUR uplatnené v konkurznom konaní dlžníka neskôr v reštrukturalizačnom konaní dlžníka dňa 13.01.2015. Pohľadávky veriteľa boli účelovo popreté zo strany reštrukturalizačného správcu vo výške 899 669,34 EUR, v dôsledku čoho bola zo strany TAMI a.s. podaná žaloba na dlžníka dňa 10.03.2015 na celú popretú čiastku. V roku 2018 bola vo veci tohto sporu podaná zo strany TAMI a.s. sťažnosť ohľadom neriešenia žaloby na GP SR.
2. TAMI a.s. eviduje cca 10 malých aktívnych sporov voči svojim dlžníkom /s výškou pohľadávky od 140 € do 800 €/ . Ako dlžníci sú evidovaní obchodní partneri odoberajúci výrobky, obchodný tovar a služby TAMI a.s. a všetky tieto spory boli dotiahnuté do fázy exekúcie. Exekučné konania prebiehajú.

Otvorené daňové kontroly

Oprávnenosť nároku na vrátenie nadmerného odpočtu DPH za zdaňovacie obdobie február 2016.

Dátum začatia daňovej kontroly: 19. 5. 2016.

Protokol z daňovej kontroly č. 100905536/2017 zo dňa 16. 5, 2017 bol prevzatý štatutármi Tami a.s. 17. 5. 2017.

Zhrnutie výsledkov kontroly:

Daňové priznanie Tami a.s.: - 190 429,- EUR /nadmerný odpočet/

Výsledný vzťah k ŠR po daňovej kontrole: - 20 365,- EUR /nadmerný odpočet/

Rozdiel: 170 064,- EUR

Stanovisko Tami a.s. k protokolu bolo vypracované daňovo-právnym špecialistom Mgr. Henrikom Schindlerom z Banskej Bystrice a podané zákonným spôsobom v lehote 30 dní do 28. 6. 2017.

Oprávnenosť nároku na uplatnenie odpočtu DPH za zdaňovacie obdobia marec – december 2016.

Dátum začatia daňovej kontroly: 8. 6. 2017.

Daňová kontrola prerušená odo dňa 5. 2. 2018 do 13. 3. 2018 z dôvodu potreby získania informácií spôsobom podľa osobitného predpisu prostredníctvom žiadosti o medzinárodnú výmenu informácií týkajúcu sa DPH.

Výsledky daňovej kontroly konkretizoval daňový orgán v Oboznámení daňového subjektu s výsledkami daňovej kontroly zo dňa 24. 4. 2018 k čomu podal daňový subjekt vyjadrenie 25. 5. 2018 prostredníctvom svojho splnomocneného zástupcu Mgr. Schindlera, v ktorom v plnom rozsahu spochybnil závery daňového úradu.

Oprávnenosť nároku na uplatnenie odpočtu DPH za zdaňovacie obdobia január – december 2015.

Dátum začatia kontroly: 1. 8. 2017.

Oprávnenosť nároku na uplatnenie odpočtu DPH za zdaňovacie obdobia január – december 2014.

Dátum začatia daňovej kontroly: 8. 11. 2017.

Ostatné daňové kontroly boli k 31. 5. 2017 uzavreté bez výhrad

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	9 903 409	11 915 424
Postúpené pohľadávky		
Závázky z leasingu	3 856	7 625
Závázky zo založeného majetku	14 244 740	15 530 152
Iné položky ceniny	13 769	9 312
Pohľadávky kryté záložným právom	2 295 522	2 496 909
Závázky z ručenia	7 283 057	5 385 724
Postúpené pohľadávky	50 546	0

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

Účtovná jednotka nezaznamenala významnú udalosť, ktorá nastala medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

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	538	56 524	428	0
Syráreň Havran, Senica	Nákup tovaru, nájom	5 747 843	1 700 267	2 012 376	1 438 551
Výskumný ústav mliekarenský, Žilina	Služba, nákup materiálu	29 894	4 550	28 458	0
BPMDS, s .r .o. Kežmarok	0	0	0	0	0
TAMI - TEJ	0	0	0	0	0
PD Očová	nákup tovaru, finan. majetku	1 509 926	450 034	1 456 615	245 526
Agro Očová s .r. o.	Nákup finančného majetku	117 500	7 222	2 500	336
Koliba Ivanka	Nákup finančného majetku	0	0	280 827	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	538	538	úhrada	
Koliba Ivanka, s .r .o.	Nákup finan. majetku	0	12 256	úhrada	
	Pohľadávka-postúpená	0	0	zlúčenie	
Syráreň Havran, Senica	Nákup tovaru, DHIM	6 548 866	351 273	úhrada	
	Predaj tovaru, úroky, pôžička: z toho pôžička	2 125 646 97 800	1 017 186 z toho : pôžička 700 000	úhrada, kompenzácia	
Výskumný ústav mliekarenský, Žilina	Služba, materiál	35 873	2 234	úhrada	0
BPMDS, s .r .o. Kežmarok	0	0	0	0	0
TAMI - TEJ	0	0	0	0	0
PD Očová	Nákup tovaru	1 660 922	148 538	Úhrada, kompenzácia	0

	Predaj tovaru, úroky, pôžička: z toho pôžička	737 033 200 000	1 354 957 268 000	Úhrada, kompenzácia	0
Agro Očová s.r.o.	Nákup finan.majetku	117 500	8 841	úhrada	0
	Pôžička, úroky z toho pôžička	147 222 140 000	900 z toho pôžička 0	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						
	Subjekt s rozhodu- júcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
Popis transakcie							
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						
K 01.01.2017 zlúčenie							
12 256							
úhrada							
0							
0							
Nákup tovaru		PD Ivanka pri Nitre					
538							
úhrada							
0							
0		BPMDS, s. r. o., Kežmarok					
0							
0		TAMI-TEJ					
0							
Služba, nákup materiálu		Výskumný ústav mliek Žilina					

2 234							
úhrada							
0							
Nákup tovaru		Syráreň Havran, Senica					
351 273							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Predaj tovaru, pôžička, úroky							
1 017 186 z toho 700 000 pôžička							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Pôžička, úroky		Agro Očová, s. r .o.					
900 z toho pôžička 0							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Nákup tovaru							PD Očová
148 538							
Úhrada, kompenzácia							
0							
Predaj tovaru,Pôžička, úroky							
1 354 957, z toho pôžička 268 000							
Úhrada, kompenzácia							
0							

Tabuľka č.2

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce 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							
Nákup postúpenie							
998							
zlúčenie							
0							
Nákup tovaru		PD Ivanka pri Nitre					
0							
0		BPMDS, s. r. o., Kežmarok					
0							
0							
0							
0		TAMI - TEJ					
0							
0							
0							
služba		Výskumný ústav mliek Žilina					
2 079							
úhrada							
0							
Nákup tovaru, DHIM		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							

VII. 2 INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNCH 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	530 293	93 171	10 232		613 232
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	379 968			38 405	418 373
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 429 792			335 982	2 765 774
Neuhradená strata minulých rokov		24 673			- 24 673
Ostatné fondy - soc .fond	25 979	19 623	20 416	1 350	26 536
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	374 814	1 849 504		-374 814	1 849 504
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	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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	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.

Označenie položky	Obsah položky	2017	2016
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 382 633,46	550 305,00
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	5 615 219,78	5 135 023,81
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku dlhodobého majetku (+)	3 564 565,76	3 353 743,34
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	22 584,05	2 690,76
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia aktív (+/-)	189 966,80	134 349,18
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-680 186,34	-482 319,73
A.1.6.	Výsledok z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku(+) - HK 541	76 695,93	903 890,80
A.1.7.	Úroky účtované do nákladov - 562	664 687,58	695 475,92
A.1.8.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-148 697,82	-5 320,66
A.1.9.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	20 894,70	25 374,63
A.1.10.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	1 904 709,12	507 139,57
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.)	-1 935 009,15	4 598 433,86
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 703 165,76	4 176 724,09
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov-vyňatie zaplatenej dane MD 341	164 382,59	286 345,56
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-396 225,98	135 364,21
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.)	6 062 844,09	10 283 762,67

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	244 756,58	288 517,72
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-666 687,58	-695 475,92
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.)	5 640 913,09	9 876 804,47
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-) - HK 341	-184 843,92	-304 204,12
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1.až A.9.)	5 456 069,17	9 572 600,35
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie neobežného majetku (B.1.1. a B.1.2.)	-2 146 174,44	-2 343 358,84
B.1.1.	Výdavky na obstaranie dlhod.nehmotného majetku (-) - HK 041 MD	0,00	-26 238,00
B.1.2.	Výdavky na obstaranie dlhod.hmotného majetku (-) - HK 042 MD	-2 028 674,44	-2 023 835,64
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 (-)	-117 500,00	-293 285,20
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku(+) - HK 641	2 018 298,37	1 384 493,60
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 (+)	0,00	274 076,22
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.)	-127 876,07	-684 789,02
	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.)	3 619 638,80	-7 365 330,41
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	-201 921 734,76	-154 315 689,30
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	203 816 409,14	151 033 634,98
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 (+/-)	1 724 964,42	-4 083 276,09
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.)	3 619 638,80	-7 365 330,41
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	8 947 831,90	1 522 480,92
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) (účty 211+221+213-KK)	537 031,76	4 639 466,89
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (+/-)	169 852,39	537 031,76
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-127 803,12	20 053,97
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-367 179,37	-4 102 435,13