

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 do 03.01.2018:	Zelenečská 28 917 02 Trnava
Sídlo od 03.01.2018:	Farárske 6922 917 01 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	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	40
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 2018 do 31. decembra 2018 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 2017, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.05.2018.

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 Gunar Laden	

A.8. Štruktúra akcionárov spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2018 bola takáto:

Meno a priezvisko / Názov	Počet CP	Menovitá hodnota CP	Výška podielu	Výška podielu
		EUR / ks	EUR	%
TAPOS, 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%
Hazučová Anna	250	33,193919	8 298	0,07%
Kvetan Ľubomír	250	33,193919	8 298	0,07%
Hříbik 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.

Spoločnosť za rok 2018 dosiahla stratu vo výške 465 tis. EUR. K 31. decembru 2018 krátkodobé záväzky spoločnosti vrátane krátkodobých úverov sú väčšie než jej krátkodobé aktíva o 470 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 2018 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 dlhobodej 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 2018 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. Obstarávacia 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) Záväzky, dlhopisy, pôžičky a úvery

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

(h) Rezervy

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

(i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

(j) Deriváty

Nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(k) Daň z príjmov splatná a odložená

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich.

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

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2018									
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	901 872	8 149 038	7 073 352	100 230	0	0	310 557	0	16 535 049
Prírastky	0	0	132 776	0	0	0	263 605	0	396 381
Úbytky	416 836	1 259 787	703 116	0	0	0	8 200	0	2 387 939
Presuny	0	117 358	131 703	0	0	0	-249 061	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	485 036	7 006 609	6 634 715	100 230	0	0	316 901	0	14 543 491
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 016 813	3 899 597	100 230	0	0	0	0	6 016 640
Prírastky	0	951 686	1 433 008	0	0	0	0	0	2 384 694
Úbytky	0	1 294 777	1 361 095	0	0	0	0	0	2 655 872
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 673 722	3 971 510	100 230	0	0	0	0	5 745 462
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	901 872	6 132 225	3 173 755	0	0	0	310 557	0	10 518 409
Stav na konci účtovného obdobia	485 036	5 332 887	2 663 205	0	0	0	316 901	0	8 798 029

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2017										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	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	

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 31.12.2018	Rok obstarania	Rok poskytnutia dotácie	Výška dotácie	Hodnota dotácie rozpustenej v r. 2018
technológia dojenia		1151		2009	149 904	575
montáž a dodávky maš. technol.	303 088	1757	2006	2009	13 178	879
hnojovicový vak – Podbor	73 302	26364	2006	2009	69 657	3330
hnojovicový vak – Dolina	39 199	0	2007	2009	32 834	15566
preháňacie uličky+žumpa	10 303	0	2008	2008	4 121	3185
poľné hnojisko Kočiské	327 411	92144	2008	2008	123 202	3080
poľné hnojisko V.Dvor	311 852	93296	2008	2008	124 741	3119
chladiace zariadenie	611 136	0	1978	2008	25 498	0
silážne žľaby	318 370	0	2008	2008	114 964	0
spevnené plochy pre teľatá	91 187	0	2008	2008	37 229	0
spevnené výbehy a dez.bazén	70 615	0	2008	2008	25 810	0
vzduchotechnika	599 564	0	2008	2008	22 439	0
rozdelenie silážneho žľabu	243 245	0	1989	2008	42 663	36713
prístrešok pre teľatá V.Dvor	17 630	0	2008	2008	7 052	5451
prístrešok na slamu V.Dvor	24 898	0	2008	2008	9 959	8030
kravín Farárske	393 900	78797	1987	2008	99 995	2394
presvetlenie maštali OMD – B	73 998	0	1985	2010	956	696
presvetlenie maštali OMD – A	77 110	0	1985	2010	956	695
presvetlenie maštali OMD – C	168 097	0	1988	2010	956	705
vodovod Farárske	34 184	7415	1987	2010	8 616	149
Rybinova dojareň Kočiské	148 325	26057	2014	2014	59 558	7445

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 2018 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 2018	Poisťovňa
Motorové vozidlá	havarijné poistenie	37 020	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	360 000	Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s.
Motorové vozidlá	havarijné poistenie	312 245	Kooperatíva Poisťovňa, a.s.
Motorové vozidlá	havarijné poistenie	23 000	Uniqa poisťovňa, a.s.
Stroje	lom stroja	4 139 540	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, krádež	18 999 000	Uniqa poisťovňa, a.s.
Zásoby	požiarne, živelné riziká, krádež	3 000 000	Uniqa poisťovňa, a.s.

Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť neužíva majetok vo vlastníctve iných subjektov.

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť nevynakladala výdavky na výskum a vývoj.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke na nasledujúcich stranách.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Bežné účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2018					
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	479 608	6 378	431 647
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	431 647

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

Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2018									
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	Sníženi opravné položky 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	4 363	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	793 209	0		0	793 209
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	431 647	0		0	431 647

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

Bezprostredne predchádzajúce 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

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. 2018
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 31.12.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31. 12. 2018
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 3 000 000 Eur. Spoločnosť zároveň poistuje aj plodiny pre prípad krupobitia, víchrice a požiaru v poisťovni Allianz na sumu 1 837 494 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. 2018
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	1 339 149	146 650	1 485 799
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	484 112	0	484 112
Iné pohľadávky	303		303
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 823 564	146 650	1 970 214

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	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

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. 2018	31. 12. 2017
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
	TAPOS, s.r.o.	1 465 956	2 953 834
	TAPOS PLUS, s.r.o.	2239	472
	AGROFINIŠ FK, spol. s r.o.	64	0
	AGROPENTA, s.r.o.	7 484	0
	AGRO-BSS, s.r.o.	18	0
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		1 475 761	3 399 584

Opravné položky k pohľadávkam

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie končiace 31. 12. 2018				
	Stav OP k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 139	99	-	-	2 238
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	-	-	-	2 238

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. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	17 003	8 445
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	46 176	472 969
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	63 179	481 414

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. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Nájom zásobníka	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 686	14 169
Predplatené poistenie	4 550	13 964
Nájomné vyplatené vopred	444	0
Iné	692	205
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	4 529
Dobropisy za materiál, služby, plyn	0	4 529
Spolu	5 686	18 698

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 končiace 31. 12. 2018				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	-3 337 954	-16 406	-	-133 727	-3 488 087
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-133 727	-464 865	-	133 727	464 865
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Spolu	8 588 516	-481 271	-	-	8 107 245

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

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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 účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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

Vyrovnanie straty za rok 2017

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31. 12. 2017
Účtovný strata	-133 727
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie končiacie 31. 12. 2017
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	133 727
Iné	-
Spolu	133 727

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. 2018				
	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	7 506	-	-	44 844
Zákonné (r. 119 súvahy), z toho:	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na environmentálne záväzky</i>	-	-	-	-	-
Ostatné (r. 120 súvahy), z toho:	37 338	7 506	-	-	44 844
<i>Rezerva na odchodné do dôchodku</i>	37 338	7 506	-	-	44 844
<i>Rezerva na súdne spory</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 773	53 674	54 773	-	53 674
Zákonné (r. 137 súvahy), z toho:	45 184	40 074	45 184	-	40 074
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	45 184	40 074	45 184	-	40 074
<i>Rezerva nevymedzené dodávky</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na audit</i>	-	-	-	-	-
Ostatné (r. 138 súvahy), z toho:	9 589	13 600	9 589	-	13 600
<i>Rezerva na audit</i>	9 589	13 600	9 589	-	13 600
<i>Rezerva na súdne spory</i>	-	-	-	-	-

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 2019.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na environmentálne záväzky</i>	-	-	-	-	-
Ostatné (r. 120 súvahy), z toho:	37 338	-	-	-	37 338
<i>Rezerva na odchodné do dôchodku</i>	37 338	-	-	-	37 338
<i>Rezerva na súdne spory</i>	-	-	-	-	-
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
<i>Rezerva na nevyčerpané dovolenky</i>	45 439	45 184	45 439	-	45 184
<i>Rezerva nevymedzené dodávky</i>	-	-	-	-	-
<i>Rezerva na audit</i>	-	-	-	-	-
Ostatné (r. 138 súvahy), z toho:	9 589	9 589	9 589	-	9 589
<i>Rezerva na audit</i>	9 589	9 589	9 589	-	9 589
<i>Rezerva na súdne spory</i>	-	-	-	-	-

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

	31. decembra 2018			31. decembra 2017		
	Do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	SPOLU	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Dlhodobé záväzky (r. 102 súvahy):	226 195	-	226 195	360 656	-	360 656
Záväzky z obchodného styku (r. 103)	-	-	-	-	-	-
Záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.109)	-	-	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu (r.114)	5 204	-	5 204	3 961	-	3 961
Ostatné dlhodobé záväzky (r.110)	-	-	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky (r.115)	220 991	-	220 991	356 695	-	356 695
Krátkodobé záväzky (r. 122 súvahy):	2 107 872	3 659	2 111 531	4 558 645	110 017	4 668 662
Záväzky z obchodného styku vrátane nevyfakturovaných dodávok (r. 123)	90 219	3 659	93 878	2 497 011	110 017	2 607 028
Záväzky v rámci konsolidovaného celku (r.128)	1 740 000	-	1 740 000	1 774 589	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r.130)	-	-	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom (r.131)	27 964	-	27 964	29 229	-	29 229
Záväzky zo sociálneho poistenia (r.132)	27 176	-	27 176	29 273	-	29 273
Daňové záväzky a dotácie (r.133)	85 010	-	85 010	93 662	-	90 742
Iné záväzky (r.135)	137 503	-	137 503	134 921	-	134 921
Spolu	2 334 067	3 659	2 337 726	4 919 301	110 017	5 029 318

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	226 195	360 656
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	226 195	360 656
Krátkodobé záväzky spolu	2 107 872	4 668 662
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 107 872	4 558 645
Záväzky po lehote splatnosti	3 659	110 017

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:

<i>Názov položky</i>	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 961	983
Tvorba sociálneho fondu z na ťarchu nákladov	2 843	2 978
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 843	2 978
Čerpanie sociálneho fondu	1 600	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 204	3 961

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

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	31. 12. 2018	31. 12. 2017
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.	-	2 429 242
	TAPOS, s.r.o.	1 397	4 812
	Dron Agro, s.r.o.	1 805	-
Čistá hodnota zákazky (r. 127)		-	-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 129 a 128)		1 740 000	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		1 743 202	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 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
DAN-FARM s.r.o.	EUR	3,50 %	na požiadanie	1 740 000	1 740 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

K 31. decembru 2018 spoločnosť eviduje nezaplatené úroky z pôžičky v celkovej sume 0 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 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + 2% p.a.	29.03.2019	846 077	846 077	846 077

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)
			31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017					
UniCredit Bank		EUR	-	-	750 000	756 990	1M Euribor + 1,5%	30.6.2018, autoamtická prolongácia o rok	a)	-	-
Kontrokorentný úver, UniCredit Bank		EUR	-	-	-	-	1M Euribor + 1,5% p.a	automatická prolongácia	blankozmenka s avalom spoločnosti TAPOS, s.r.o.		
Celkom			-	-	750 000	756 990					
Krátkodobá časť dlhodobých úverov celkom			-	-	-	-					
Bežné bankové úvery (vrátane krátkodobej časti dlhodobých úverov) celkom (r. 139)			-	-	750 000	756 990					

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. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	-	12
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	306 011	395 086
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	306 011	395 086
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	20 970	23 907
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	30 970	23 907
Spolu	326 981	419 005

D.7. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu.

Názov položky	31. 12. 2018			31. 12. 2017		
	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	135 068	221 027	-	134 867	356 695	-
Finančný náklad	5 605	6 058	-	7 366	11 663	-
Spolu	140 673	227 085	-	142 233	368 358	-

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		Tovar		Služby		Celkom	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	1 239 661	1 490 235	1 087 172	1 131 148	1 917 095	1 599 558	4 243 928	4 220 941
Zahraničie	-	27 733	-	-	-	-	-	27 733
z toho:								
ČR	-	27 733	-	-	-	-	-	27 733
Dánsko	-	-	-	-	-	-	-	-
Rakúsko	-	-	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 239 661	1 517 968	1 087 172	1 131 148	1 917 095	1 599 558	4 243 928	4 248 674

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	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	360 517	372 902	349 717	-12 385	23 185
Výrobky	402 225	80 420	99 800	321 805	-19 380
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	762 742	453 322	449 517	309 420	
Manká a škody	x	x	x	1217	13 610
Reprezentačné	x	x	x	-	-
Dary	x	x	x	-	-
Iné	x	x	x	-	-
Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	310 637	17 415

* 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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
<i>Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou</i>		
<i>Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou</i>	-	-
<i>Ostatná aktivácia</i>	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 510 185	2 682 389
<i>Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:</i>	<i>908 487</i>	<i>1 874 476</i>
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	-	-
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	908 426	1 870 796
<i>Materiál</i>	61	3 679
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	<i>601 695</i>	<i>807 913</i>
<i>Dotácie na hospodársku činnosť</i>	484 112	508 205
<i>Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku</i>	92 012	242 521
<i>Refakturácie</i>	-	-
<i>Poistné náhrady</i>	10 788	11 364
<i>Ostatné výnosy</i>	14 783	45 823
Finančné výnosy, z toho:	9	6
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	9	-
<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
<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	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	1 239 661	1 517 968
Tržby z predaja služieb	1 917 095	1 599 558
Tržby za tovar	1 087 172	1 131 148
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (dotácie prevádzkové)	484 112	508 205
Čistý obrat	4 728 040	4 756 879

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 012 048	1 053 995
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 036	14 850
iné uisťovacie audítorské služby	27 036	14 850
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>985 012</i>	<i>993 429</i>
Opravy a údržba	174 303	210 378
Cestovné	8 900	4 084
Náklady na reprezentáciu	21 533	56 110
Žatevné práce	49 722	43 483
Právne a ekonomické poradenstvo	67 911	114 443
Nájomné	45 084	5 780
Kamerový systém	-	9 752
Zneškodnenie odpadu	4 156	2 858
Polnohospodárske služby	42 740	47 223
Telefón, internet	7 217	7 577
Revízie	5 419	1 077
Nájom za pôdu	149 393	157 822
Nájomné strojov	158 335	179 992
Strážne služby	67 044	7631
Sprostredkovanie predaja	27 200	14 000
Ostatné služby	156 055	176 935
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 977 870	3 359 258
<i>Odpisy, opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku:</i>	<i>862 467</i>	<i>-462 084</i>
Dlhodobý nehmotný majetok - amortizácia	-	-
Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	862 467	542 990
Dlhodobý hmotný majetok - opravná položka	-	-1 005 074
<i>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:</i>	<i>1 104 556</i>	<i>2 749 250</i>
Dlhodobý hmotný majetok	1 104 495	2 748 027
Materiál	61	1 223
<i>Osobné náklady</i>	<i>794 526</i>	<i>841 740</i>
<i>Dane a poplatky</i>	<i>122 706</i>	<i>120 319</i>
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť:</i>	<i>93 615</i>	<i>110 033</i>
<i>Manká škody</i>	<i>2 541</i>	<i>14 966</i>
<i>Refakturovaná náklady</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Poistenie</i>	<i>70 545</i>	<i>85 960</i>
<i>Pokuty a penále</i>	<i>10 348</i>	<i>895</i>
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	<i>10 181</i>	<i>8 212</i>
Finančné náklady, z toho:	102 941	60 258
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50	1 978
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>102 891</i>	<i>58 280</i>
Nákladové úroky	99 390	51 964
Opravné položky k finančnému majetku	-	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 501	6 316

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

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 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. 2018			31. 12. 2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	B	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-547 822	x	x	-172 192	x	x
Teoretická daň	x	-115 043	21%	x	-36 160	21%
Daňovo neuznané náklady	544 603	114 367	-21%	526 828	110 634	-64%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0%
Použitie nevýkázanej daňovej straty				-442 701	-92 967	54%
Zmena sadzby						
Daňová licencia						
Iné	-80 652	-16 937	3%	-95 102	-19 971	12%
Spolu	-83 871	-17 613	3%	-88 065	-38 465	22%
Splatná daň z príjmov		-	-		2 881	-2%
Odložená daň z príjmov		82 957	15%		-41 346	24%
Celková daň z príjmov		-17 613	3%		-38 465	22%

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-213 045	-656 147
Odpočítateľné	797 572	798 641
Zdaniteľné	-1 010 617	-1 424 949
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	156 518	161 031
Odpočítateľné	156 518	161 031
Zdaniteľné		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	206 119	210 171
Uplatnená daňová pohľadávka	206 119	210 171
Zaúčtovaná ako náklad	4 053	230 830
Zaúčtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok	-212 230	-299 239
Zmena odloženého daňového záväzku	87 010	272 177
Zaúčtovaná ako náklad	-87 010	-272 177
Zaúčtovaná do vlastného imania		-
Iné		-

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

Popis	31. 12. 2018	31. 12. 2017
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	0
Rozdiel medzi účtovnou zostatkovou hodnotou investičných dotácií a ich daňovou základňou	7 669	16 473
Účtovná hodnota pohľadávok nižšia ako daňová základňa z titulu opravných položiek	0	225
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	25 200	16 936
Ostatné dočasné rozdiely	5 760	9 048
Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru	206 119	210 171

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. 2018	31. 12. 2017
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	-212 230	-299 239
Odložený daňový záväzok k 31. decembru	-212 230	-299 239

Ďalšie informácie k odloženým daniam

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
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 zmer 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	124 813	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 prenajaté pozemky o rozlohe 2 514 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 2018 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 2014), 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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2018 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. Podmienový 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 2018 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	
	2018	2017
TAPOS PLUS, s.r.o. (dcérska spoločnosť)		
Poskytnutie služieb	2 223	-
Predaj tovaru	52	-
TAPOS, s.r.o. (materská spoločnosť)		
Nákup materiálu	-	-
Nákup tovaru	12 354	15 055
Nákup služieb	143 471	163 844
Predaj produkcie	21 105	77 352
Poskytnutie služieb	1 907 350	1 549 116
Predaj tovaru	1 077 866	1 088 531
DAN-FARM s.r.o. (materská spoločnosť)		
Nákup materiálu	32	2 226
Nákup tovaru	1 943 401	2 213 895
Nákup služieb	164 370	187 233
Predaj produkcie	1 203 321	1 396 286
Poskytnutie služieb	-	1 679
Predaj tovaru	9 856	-
Nákladové úroky z pôžičky	64 356	34 589
Nákup DM	-	59 000
Predaj DM	8 000	7 950
Dron Agro, s.r.o. (sesterská spoločnosť)		
Nákup tovaru	1 589	2 548
AGROPENTA, s.r.o. (sesterská spoločnosť)		
Predaj produkcie	7 484	-
Poskytnutie služieb	-	5 614
AGROFINIŠ FK, spol. s r.o. (sesterská spoločnosť)		
Predaj produkcie	64	-
AGRO-BSS, s.r.o. (sesterská spoločnosť)		
Predaj produkcie	2 488	-
Nákup tovar	2 470	-

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

Po 31. decembri 2018 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 2018 do 31. decembra 2018 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	2018	2017
Peniaze	211	5 060	2 137
Ceniny	213	11 943	6 308
Účty v bankách	221	46 176	472 969
Spolu		63 179	481 414

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

Príloha: Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	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 (+/-)	(547 822)	(172 192)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 083 598	376 067
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	862 467	542 990
	Zmena stavu rezerv (+/-)	6 407	(255)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(17 277)	(1 012 359)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(66 000)	(243 527)
	Úroky účtované do nákladov (+)	99 390	51 963
	Úroky účtované do výnosov (-)		(6)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	196 069	1 022 295
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	2 542	14 966
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 336 302)	1 567 186
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 522 823	(387 648)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(2 534 823)	2 276 846
	Zmena stavu zásob (-/+)	(324 302)	(322 012)
	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.)	(800 527)	1 771 061
	Prijaté úroky (+)		6
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(133 979)	(17 375)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 880)	(2 880)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(937 385)	1 750 812
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(246 582)	(6 307 335)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	908 426	1 870 796
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	661 845	(4 436 539)
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	(142 694)	3 200 526
	Príjmy z úverov (+)	499 500	1 603 067
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(506 490)	
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	150 000	
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	(150 000)	1 740 000
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(135 704)	(142 542)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(142 694)	3 200 526
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(418 235)	514 800
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	481 414	(33 385)
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)	63 179	481 415