

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

E.1 Predpoklad nepretržitej činnosti účtovnej jednotky

PD Poriadie splnilo predpoklad nepretržitej činnosti, vedie účtovníctvo odo dňa svojho vzniku ako sústavu účtovných záznamov podľa § 31 ods. 2 Zákona o účtovníctve za účtovnú jednotku ako celok v mene Euro.

E.2 Zmeny účtovných zásad a metód

PD Poriadie oproti minulému obdobiu nezmenilo žiadnu z používaných účtovných zásad a metód.

E.3 Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

PD Poriadie oceňovalo majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia jednotlivých účtovných prípadov, a to :

1. *obstarávacou cenou*

(dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou, dlhodobý finančný majetok, zásoby obstarané kúpou, pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, záväzky pri ich prevzatí)

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním (provízia, prepravné, montáž, clo, technické zhodnotenie, kurzové rozdiely, projektové práce, neuplatnenú DPH alebo jej časť a ďalšie iné vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním).

2. *menovitou hodnotou*

(peňažné prostriedky a ceniny, záväzky a pohľadávky pri ich vzniku)

3. *vlastnými nákladmi*

(dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, príchovky a prírastky zvierat)

Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, nepriame náklady súvisiace s vytvorením (výrobná réžia), nepriame náklady správneho charakteru (správna réžia) ak obdobie vytvorenia presahuje jeden rok. Do vlastných nákladov sú zahrnuté tieto náklady súvisiace s vytvorením : prepravné, montáž, projektové a iné práce, provízie, kurzové rozdiely, clo, technické zhodnotenie, neuplatnená DPH alebo jej časť a ďalšie vedľajšie náklady súvisiace s vytvorením.

E.4 Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

PD Poriadie si stanovilo interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku :

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400,00 € alebo nižšie, sa účtuje na ľarchu účtu 518 – ostatné služby. Ak je ocenenie vyššie, zaradí sa do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,00 € alebo nižšie, sa účtuje na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, sa zaradí do dlhodobého hmotného majetku.

Do dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa tiež zaraďujú jednotlivé veci, ktorých ocenenie je v rozpätí od 330,00 € do 1.700,00 €, ale ich doba využiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

Hmotný majetok je v prvom roku odpisovania zaradený do odpisových skupín v triedení podľa Klasifikácie produkcie a klasifikácie stavieb, ktoré sú uvedené v prílohe zákona o daniach z príjmov.

Technické zhodnotenie hmotného majetku je zaradené do tej istej odpisovej skupiny ako hmotný majetok, ktorého sa týka.

Nehmotný dlhodobý majetok (aj jeho prípadné technické zhodnotenie) je zaradený do prvej odpisovej skupiny – doba odpisovania je päť rokov.

PD Poriadie prijalo zásadu rovnomerného odpisovania .

Odpisový plán :

Odpisová skupina	Účtovné odpisy			Daňové odpisy		
	Doba odpisovania	Sadzba odpisov v %		Doba odpisovania	Sadzba odpisov v %	
		1. rok	d'alšie roky		1. rok	d'alšie roky
0. drobný	2 roky	100 počet 24 mesiacov	100 počet 24 mesiacov	2 roky	100 počet 24 mesiacov	100 počet 24 mesiacov
1.	4 roky	100 počet 48 mesiacov	100 počet 48 mesiacov	4 roky	100 počet 48 mesiacov	100 počet 48 mesiacov
2.	8 rokov	100 počet 96 mesiacov	100 počet 96 mesiacov	6 rokov	100 počet 72 mesiacov	100 počet 72 mesiacov
3.	15 rokov	100 počet 180 mesiacov	100 počet 180 mesiacov	12 rokov	100 počet 144 mesiacov	100 počet 144 mesiacov
4.	30 rokov	100 počet 360 mesiacov	100 počet 360 mesiacov	20 rokov	100 počet 240 mesiacov	100 počet 240 mesiacov

E.5 Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

PD Poriadie v roku 2013 neobdržalo žiadne platby - dotácie na realizované projekty v osi Programu na rozvoj vidieka.

Doplňujúce údaje k súvahe a výkazu ziskov a strát

F. Strana aktív

F.1 Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, oprávkach a opravných položkách

2013

<i>Druh dlhodobého majetku</i>		<i>Obstarávacía cena</i>	<i>Oprávky a opravné položky</i>	<i>Zostatková cena</i>
Dlhodobý nehmotný majetok	k 1.1.2013	10 455	10 455	0
	+ prírastky	22 930	4 345	18 585
	- úbytky	15 833	4 368	11 465
	+/- presun			
	k 31.12.2013	17 552	10 432	7 120
Zriaďovacie náklady	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2013			
Aktivované náklady na vývoj	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2013			
Softvér	k 1.1.2013	10 455	10 455	0
	+ prírastky	11 465	4 345	7 120
	- úbytky	4 368	4 368	0
	+/- presun			
	k 31.12.2013	17 552	10 432	7 120
Oceniteľné práva	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2013			
Goodwill	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2013			
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2013			

Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	k 1.1.2013	0		0
	+ prírastky	11 465		11 465
	- úbytky	11 465		11 465
	+/- presun			
	k 31.12.2013	0		0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2013			

2012

<i>Druh dlhodobého majetku</i>		<i>Obstarávacia cena</i>	<i>Oprávky a opravné položky</i>	<i>Zostatková cena</i>
Dlhodobý nehmotný majetok	k 1.1.2012	10 455	10 415	40
	+ prírastky	0	40	- 40
	- úbytky	0	0	0
	+/- presun	0	0	0
	k 31.12.2012	10 455	10 455	0
Zriaďovacie náklady	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2012			
Aktivované náklady na vývoj	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2012			
Softvér	k 1.1.20012	10 455	10 415	40
	+ prírastky	0	40	- 40
	- úbytky	0	0	0
	+/- presun	0	0	0
	k 31.12.2012	10 455	10 455	0
Oceniteľné práva	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2012			
Goodwill	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2012			

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2012			
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2012			
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2012			

2013

<i>Druh majetku</i>	<i>dlhodobého</i>	<i>Obstarávacia cena</i>	<i>Oprávky a opravné položky</i>	<i>Zostatková cena</i>
Dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2013	12 578 228	5 355 773	7 222 455
	+ prírastky	755 724	1 065 390	- 309 666
	- úbytky	780 596	396 048	384 548
	+/- presun			
	k 31.12.2013	12 553 356	6 025 115	6 528 241
Pozemky	k 1.1.2013	20 066	0	20 066
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presun			
	k 31.12.2013	20 066	0	20 066
Stavby	k 1.1.2013	6 746 995	2 517 505	4 229 490
	+ prírastky	106 924	201 598	- 94 674
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2013	6 853 919	2 719 103	4 134 816
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	k 1.1.2013	4 978 295	2 501 595	2 476 700
	+ prírastky	55 772	642 856	- 587 084
	- úbytky	143 612	143 612	0
	+/- presuny			
	k 31.12.2013	4 890 455	3 000 839	1 889 616

Pestovateľské celky trvalých porastov	k 1.1.2013	36 382	36 382	0
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2013	36 382	36 382	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	k 1.1.2013	558 721	300 291	258 430
	+ prírastky	219 875	220 936	- 1 061
	- úbytky	252 436	252 436	0
	+/- presuny			
	k 31.12.2013	526 160	268 791	257 369
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2013			
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2013	101 169	0	101 169
	+ prírastky	373 153		373 153
	- úbytky	384 548		384 548
	+/- presuny			
	k 31.12.2013	89 774	0	89 774
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2013	136 600	0	136 600
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2013	136 000	0	136 000
Opravná položka k nadobudnutému majetku	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2013			

2012

<i>Druh dlhodobého majetku</i>		<i>Obstarávacia cena</i>	<i>Oprávky a opravné položky</i>	<i>Zostatková cena</i>
Dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2012	10 927 264	4 538 941	6 388 323
	+ prírastky	5 454 637	996 835	4 457 802
	- úbytky	3 803 673	180 003	3 623 670
	+/- presun	0	0	0
	k 31.12.2012	12 578 228	5 355 773	7 222 455
Pozemky	k 1.1.2012	19 128	0	19 128
	+ prírastky	938	0	938
	- úbytky	0	0	0
	+/- presun	0	0	0
	k 31.12.2012	20 066	0	20 066
Stavby	k 1.1.2012	3 837 220	2 325 701	1 511 519
	+ prírastky	2 909 775	191 804	2 717 971
	- úbytky	0	0	0
	+/- presuny	0	0	0
	k 31.12.2012	6 746 995	2 517 505	4 229 490
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	k 1.1.2012	4 781 679	1 884 800	2 896 879
	+ prírastky	204 081	624 260	- 420 179
	- úbytky	7 465	7 465	0
	+/- presuny	0	0	0
	k 31.12.2012	4 978 295	2 501 595	2 476 700
Pestovateľské celky trvalých porastov	k 1.1.2012	36 382	36 382	0
	+ prírastky	0	0	0
	- úbytky	0	0	0
	+/- presuny	0	0	0
	k 31.12.2012	36 382	36 382	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	k 1.1.2012	497 429	292 058	205 371
	+ prírastky	233 830	180 771	53 059
	- úbytky	172 538	172 538	0
	+/- presuny	0	0	0
	k 31.12.2012	558 721	300 291	258 430
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2012			
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2012	1 605 111	0	1 605 111
	+ prírastky	1 861 233	0	1 861 233
	- úbytky	3 365 175	0	3 365 175
	+/- presuny	0	0	0
	k 31.12.2012	101 169	0	101 169

Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	k 1.1.2012	150 315	0	150 315
	+ prírastky	244 780	0	244 780
	- úbytky	258 495	0	258 495
	+/- presuny	0	0	0
	k 31.12.2012	136 600	0	136 600
Opravná položka k nadobudnutému majetku	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2012			

F.2 Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku

Zákonné poistenie hmotného majetku	2013	12.230 €
	2012	10.490 €
Zmluvné poistenie hmotného majetku	2013	24.032 €
	2012	20.325 €

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od
Dvor Stará Myjava, U Zmekov	1 035 687	23.03.2011
Mlyn Dojč	1 107 115	03.03.2011
Dvor Poriadie	457 272	07.08.2009

F.3 Prehľad dlhodobého hmotného majetku, na ktorom je zriadené záložné právo - záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovníctve

Základné stádo dospelých zvierat je založené z titulu ručenia za úver v prospech SZRB. Samostatné hnutelné veci v prospech GB Managementu, InSat a PD Polianka, traktor Fendt, zhrňovače Pottinger, teleskopický manipulátor Manitou 940L a modernizované budovy a technológie obsiahnuté v Projektoch rozvoja vidieka 1.1 a 1.2 v prospech PPA, ČSOB a OTP Banky.

Dlhodobý majetok	Hodnota istiny
- na ktorom je zriadené záložné právo	6 984 686
- pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

F.4 Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

2013

<i>Druh finančného majetku</i>		<i>Obstarávacia cena</i>	<i>Oprávky a opravné položky</i>	<i>Zostatková cena</i>
Finančné investície spolu	k 1.1.2013	408 244	404 102	4 142
	+ prírastky			
	- úbytky	330		330
	+/- presuny			
	k 31.12.2013	407 914	404 102	3 812
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2013			
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	k 1.1.2013	401 812	401 812	0
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2013	401 812	401 812	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	k 1.1.2013	6 432	2 290	4 142
	+ prírastky			
	- úbytky	330		330
	+/- presuny			
	k 31.12.2013	6 102	2 290	3 812
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2013			
Ostatný dlhodobý finančný majetok	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2013			
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2013			
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2013			

Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	k 1.1.2013			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2013			

2012

<i>Druh finančného majetku</i>		<i>Obstarávacia cena</i>	<i>Oprávky a opravné položky</i>	<i>Zostatková cena</i>
Finančné investície spolu	k 1.1.2012	851 766	401 812	449 954
	+ prírastky	98	2 290	- 2 192
	- úbytky	443 620	0	443 620
	+/- presuny	0	0	0
	k 31.12.2012	408 244	404 102	4 142
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	k 1.1.2012	0		0
	+ prírastky	0		0
	- úbytky	0		0
	+/- presuny	0		0
	k 31.12.2012	0		0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	k 1.1.2012	707 362	401 812	305 550
	+ prírastky	0	0	0
	- úbytky	305 550	0	305 550
	+/- presuny	0	0	0
	k 31.12.2012	401 812	401 812	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	k 1.1.2012	144 404	0	144 404
	+ prírastky	98	2 290	- 2 192
	- úbytky	138 070	0	138 070
	+/- presuny	0	0	0
	k 31.12.2012	6 432	2 290	4 142
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2012			
Ostatný dlhodobý finančný majetok	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2012			
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2012			

Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	k 1.1.2012	0		0
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2012	0		0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	k 1.1.2012			
	+ prírastky			
	- úbytky			
	+/- presuny			
	k 31.12.2012			

F.5 Prehľad vkladov v spoločnostiach s podstatným vplyvom

Obchodné meno	Podiel na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Učtovná hodnota finančného majetku
TESPO M, s.r.o..	50	50	280 350	0	0

2013

<i>Názov spoločnosti</i>	+ zvýšenie - zníženie	<i>Vplyv na hosp. výsl.</i>	<i>Vplyv na vlast. imanie</i>
TESPO M, s.r.o..	0	0	0

2012

<i>Názov spoločnosti</i>	+ zvýšenie - zníženie	<i>Vplyv na hosp. výsl.</i>	<i>Vplyv na vlast. imanie</i>
Myjavská pekáreň, s.r.o.	- 34 854	- 8 854	0
Ekotrend Myjava, s.r.o.	- 270 696	- 208 696	0
TESPO M, s.r.o..	0	0	0

F.6 Prehľad ostatných vkladov

Obchodné meno	Podiel na ZI v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota finančného majetku
SPP Váh Piešťany				spoločnosť je neaktívna	0
Kožešiny Brtnice, a.s.					3 646
Odbytové dr. mlieka	9,09	9,09	53 921	439	166

2013

Názov spoločnosti	+ zvýšenie - zníženie	Vplyv na hosp. výsl.	Vplyv na vlast. imanie
Spoločný poľn. podnik Váh Piešťany			
Kožešiny Brtnice	- 330	- 330	0
Odbyt.družstvo mlieka Myjava			

2012

Názov spoločnosti	+ zvýšenie - zníženie	Vplyv na hosp. výsl.	Vplyv na vlast. imanie
Spoločný poľn. podnik Váh Piešťany	- 2 290	- 2 290	0
Kožešiny Brtnice	+ 98	+ 98	0
Thermoplastik, s.r.o., Poriadie	- 138 070	+ 10 169	- 73 234
Odbyt.družstvo mlieka Myjava	0	0	0

F.7 Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

V roku 2012 bola vytvorená opravná položka na podiel v spoločnosti Spoločný poľnohospodársky podnik Váh, a.s., Piešťany z dôvodu neaktívnosti spoločnosti.

Podiely v spoločnostiach Myjavská pekáreň, s.r.o. a Ekotrend Myjava, s.r.o. boli odpredané spoločnosti Poľnohospodárske družstvo Polianka, podiel Thermoplastik, s.r.o. Ing. Miroslavovi Blažekovi, Myjava.

Bol začítovaný kurzový rozdiel ku koncoročnému oceneniu vkladu v spoločnosti Kožešiny Brtnice.

V roku 2013 bol začítovaný kurzový rozdiel ku koncoročnému oceneniu vkladu v spoločnosti Kožešiny Brtnice.

F.8 Prehľad opravných položiek k zásobám

2013

Druh zásob	Stav k 01.01.13	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav k 31.12.13
Bio jačmeň	0	7154			7154
Bio pšenica	0	6230			6230
Bio ovos	0	8834			8834
Bio slama	0	14901			14901
Bio senáž	0	15103			15103
Bio GPS	0	72104			72104
Bio seno lucerkové	0	5517			5517
Bio siláž	0	39323			39323
Výkrm ošípaných	0	64294			64294
Výkrm býkov	0	3805			3805
Chovný HD	0	134859			134859

V roku 2013 boli vytvorené opravné položky na rastlinné komodity, výkrmové ošípané a HD vo výkrme vo výške rozdielu skladovej a realizačnej ceny na trhu, z toho 169167 € na vlastné výroby rastlinnej výroby a 202958 € na zvieratá, spolu vo výške 372125 €.

2012

Druh zásob	Stav k 01.01.12	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav k 31.12.12

V roku 2012 opravné položky na zásoby neboli tvorené.

F.9 Prehľad zásob, na ktorých je zriadené záložné právo - záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovníctve

Stádo mladých zvierat (spolu so základným stádom) je založené z titulu ručenia za úver v prospech SZRB, skladové zásoby v prospech PD Polianka.

Zásoby	Hodnota istiny
- na ktorých je zriadené záložné právo	1 415 647
- pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

F.10 Prehľad opravných položiek ku krátkodobým pohľadávkam z obchodného styku
2013

Pohľadávka	Kon kurz	Stav k 01.01.13	Tvorba	Zníženie	Zrušenie z dôvodu vyradenia	Stav k 31.12.13
Bapstav		608				608
Naturica		1 896				1 896
Eliášová		9 668				9 668
BaBAD		0	1 000			1 000
BIOVAM AK		123 086			123 086	0
Ekotrend Zväz priat. ..		737		100		637
GENESIS		12 422				12 422
Janšák		17 804				17 804
RD Prietrž		1 529				1 529
OSIVAR BARIŠ Holíč	K	107				107
Podzámsky Myjava		2 324				2 324
S Š F TRANS		11 048				11 048
Tespo M	K	0	777			777
AGRO-KUSTRA		26 049			26 049	0
Záh.tehelňa Bor.Sv. Jur	K	254				254
MOSNÝ JÁN, PR.192		484				484
Škrha Myjava		839	2 082			839
Ištók Poriadie		7 688				7 688
Klasovitý, Kajanová-Hradská		155				155
Lopúch		134				134
Rizmann		253				253
Agramm		1 710				1 710
Kovolis Škrha		2 365				2 365
M.S.P.T. Mosný Myjava		2 554				2 554

V roku 2013 boli vytvorené dve nové opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 2 243 €. Položky vo výške 149 235 € boli uhradené alebo započítané. Zostatok opravných položiek k pohľadávkam je 77 500 €.

2012

<i>Pohľadávka</i>	<i>Kon kurz</i>	<i>Stav k 01.01.12</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zníženie</i>	<i>Zrušenie z dôvodu vyradenia</i>	<i>Stav k 31.12.12</i>
Bapstav		0	608			608
Naturica		0	1 896			1 896
Elišová		0	9 668			9 668
Durec, SM 27		1 916			1 916	0
BIOVAM AK		123 086				123 086
Ekotrend Zväz priat. ..		837		100		737
GENESIS		12 422				12 422
Janšák		17 804				17 804
RD Prietrž		0	1 529			1 529
OSIVAR BARIŠ Holíč	K	107				107
Podzámsky Myjava		2 324				2 324
S Š F TRANS		11 048				11 048
Tespo M	K	0	777			777
AGRO-KUŠTRA		26 049				26 049
UNIP		2 165				2 165
Záh.tehelňa Bor.Sv. Jur	K	254				254
MOSNÝ JAN, PR.192		484				484
Škrha Myjava		839				839
Ištók Poriadie		7 688				7 688
Klasovitý, Kajanová-Hradská		0	155			155
Lopúch		0	134			134
Rizmann		0	253			253
Agramm		0	1 710			1 710
Kovolis Škrha		0	2 365			2 365
M.S.P.T. Mosný Myjava		2 554				2 554

V roku 2012 boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 19 095 €.

Položka vo výške 100 € bola uhradená. Položka vo výške 1 916 € bola zrušená z dôvodu premlčania a nevyožiteľnosti. Zostatok opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2012 je 224 491 €.

F.11 Prehľad pohľadávok podľa lehôt splatnosti

2013

Doba splatnosti	Druh krátkodobej pohľadávky podľa položiek súvahy					
	z obchod. styku	voči spoločníkom - členom	voči zamestnancom	zo sociál. zabezpečenia	daňové pohľadávky	ostatné pohľadávky
SPOLU BRUTTO 1 722 338	388 065	944	0	0	1 311 733	21 596
V splat. 1 476 934	162 875	944	0	0	1 311 733	1 382
Po splat. 225 190	225 190	0	0	0	0	0
do 30 dní	34 386	0	0	0	0	0
od 30 do 90 dní	42 255	0	0	0	0	0
od 90 do 180 dní	4 904	0	0	0	0	0
od 180 do 365 dní	7 269	0	0	0	0	0
od 1 do 3 rokov	30 386	0	0	0	0	20 214
od 3 do 5 rokov	43 843	0	0	0	0	0
nad 5 rokov	62 147	0	0	0	0	0

PD Poriadie v roku 2013 účtovalo o dlhodobej odloženej daňovej pohľadávke vo výške 84 261 €.

2012

Doba splatnosti	Druh krátkodobej pohľadávky podľa položiek súvahy					
	z obchod. styku	voči spoločníkom - členom	voči zamestnancom	zo sociál. zabezpečenia	daňové pohľadávky	ostatné pohľadávky
SPOLU BRUTTO 1 130 023	398 938	944	0	0	708 045	22 096
V splat. 805 652	74 567	944	0	0	708 045	22 096
Po splat. 324 371	324 371	0	0	0	0	0
do 30 dní	13 917	0	0	0	0	0
od 30 do 90 dní	5 214	0	0	0	0	0
od 90 do 180 dní	3 506	0	0	0	0	0
od 180 do 365 dní	26 345	0	0	0	0	0
od 1 do 5 rokov	91 021	0	0	0	0	0
nad 5 rokov	184 368	0	0	0	0	0

PD Poriadie v roku 2012 neúčtovalo o dlhodobých pohľadávkach.

F.12 Pohľadávky zabezpečené záložným právom

PD Poriadie nemá v roku 2013 pohľadávky zabezpečené záložným právom.
V roku 2012 neboli takisto žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom.

F.13 Najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

	2013	2012
1. Náklady budúcich období krátkodobé		
Poistné	10 048 €	7 179 €
Leasingy		73 €
Úroky	570 €	319 €
Mýto	2 98 €	41 €
SPOLU	10 916 €	7 612 €

	2013	2012
2. Príjmy budúcich období krátkodobé		
Kreditné úroky		1 €
Dobropis SPP		76 €
SPOLU		76 €

PD Poriadie v roku 2013 neúčtovalo o príjmoch budúcich období.

F.14 Údaje o krátkodobom finančnom majetku

Položka	2013	2012
<i>Pokladnica, ceniny</i>	5 505	13 793
<i>Bežné bankové účty</i>	169 559	185 496
<i>Bankové účty termínované</i>		
<i>Peniaze na ceste</i>	- 81	35
SPOLU	174 983	199 324

G. Strana pasív

G.1 Údaje o vlastnom imaní

Vlastné imanie PD Poriadie sa skladá :

1. zo základného imania tvoreného sumou základných členských vkladov (á 331,94 €) všetkých členov (pracujúcich, nepracujúcich a dôchodcov), znížených o povinný vklad člena vo výške 99,581757 € (3.000,00 Sk) do nedeliteľného fondu vo výške **45 543 €**,
2. z ostatných kapitálových fondov v sume **2 356 795 €**, ktoré sú tvorené ostatnými vkladmi, napríklad
 - podiely zomretých členov dosiaľ neprededené vo výške 50 886 €,
 - vydané listinné DPL oprávneným osobám vo výške **1 462 505 €**,
 - vydané listinné DPL členom vo výške **684 282 €**,
 - dotácie prijaté pred r. 1999 (podľa dovtedajšej metodiky účtovania) a rozdiel odpisov spolu vo výške 223 207 €,
 - ostatné vklady z transformácie, ktoré pri ich vytvorení nezvyšovali základné imanie – spolu vo výške -64 085 €,
3. z oceňovacích rozdielov z kapitálových účastín, tvorených zvýšením a znížením hodnoty cenných papierov spolu **- 55 750 €**,
4. z nedeliteľného fondu z kapitálových vkladov vo výške **1 078 815 €**, tvoreného
 - povinnými príspevkami zo základných vkladov členov (á 3.000,00 Sk = 99,581757 €) spolu vo výške **43 218 €**,
 - nevysporiadaných základných vkladov zomretých členov (á 7.000,- Sk) spolu vo výške 49 260 €,
 - nedeliteľným fondom z transformácie vo výške 986 337 €,
5. z nedeliteľného fondu v sume **565 877 €**, tvoreného
 - prídelmi zo zisku a povinnými prídelmi zo zisku (10% zo zisku) vo výške 61 053 €,
 - vysporiadaním strát z r. 2003, 2004 vo výške - 727 160 €,
 - ostatného majetku z transformácie vo výške 1 231 984 €.

Výška zapísaného základného imania v obchodnom registri predstavuje čiastku 48 330 €.

G.2 a) Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	

b) Vysporiadanie straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

	2012
Účtovná strata	703 369
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	703 369
Iné	
SPOLU	703 369

G.3 Súčet ziskov a strát, návrh na vysporiadanie

PD Poriadie v roku 2013 hospodáril so stratou **1 189 116 €**. Výročnej členskej schôdzi bude predložený návrh na zaúčtovanie straty na účet 429 - neuhradená strata minulých období.

G.4 Údaje o rezervách

Na účte krátkodobých zákonných rezerv boli v počiatočnom stave zaúčtované :

- krátkodobá rezerva na nevyčerpané dovolenky z r. 2012 vo výške 45 641 €,
- krátkodobá rezerva na audit vo výške 1 470 €.

V roku 2013 boli vyčerpané :

- rezerva na nevyčerpané dovolenky za r. 2012 v plnej výške,
- rezerva na audit v plnej výške.

Vytvorené boli rezervy :

- na nevyčerpané dovolenky z roka 2013 vo výške 47 577 €,
- na audit vo výške 1 450 €.

Stav zákonných rezerv na konci účtovného obdobia je **49 027 €**.

Na účte ostatných rezerv - vinkulačnom účte bolo v počiatočnom stave zaúčtovaných 37 963 €. V roku 2013 nebola vytvorená ďalšia rezerva. Konečný stav je 37 963 €.

	2013				
	Poč.stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Koneč.stav
Dlhodobé rez., z toho:	37 963				37 963
Vinkulačný účet	37 963				37 963
Krátkodobé rez., z toho:	47 111	49 027	42 911	4 200	49 027
Nevyčer. dovol. 2012	45 641		41 441	4 200	0
Nevyčer. dovol. 2013		47 577			47 577
Audit	1 470	1 450	1 470		1 450

	2012				
	Poč.stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Koneč.stav
Dlhodobé rez., z toho:	36 243	1 720			37 963
Vinkulačný účet	36 243	1 720			37 963
Krátkodobé rez., z toho:	44 790	47 111	39 636	5 154	47 111
Nevyčer. dovol. 2011	43 390		38 236	5 154	0
Nevyčer. dovol. 2012		45 641			45 641
Audit	1 400	1 470	1 400		1 470

G.5 Prehľad záväzkov podľa lehôt splatnosti

2013

Doba splatnosti	Druh krátkodobého záväzku podľa položiek súvahy					
	z obchod. styku	voči spoločníkom - členom	voči zamestnancom	zo sociál. zabezpečenia	daňové záväzky	ostatné záväzky
SPOLU 1 241 012	952 980	23 826	27 687	26 868	18 319	191 332
V splat. 349 476	129 068	13 826	27 687	28 868	5 372	144 655
Po splat. 893 536	823 912	10 000	0	0	12 947	46 677
do 30 dní	190 439	0	0	0	10	9 135
od 30 do 90 dní	211 731	0	0	0	12 937	0
od 90 do 180 dní	228 463	0	0	0	0	0
od 180 do 360 dní	75 147	0	0	0	0	14 945
od 1 do 3 rokov	110 204	10 000	0	0	0	22 597
od 3 do 5 rokov	3 778	0	0	0	0	0
nad 5 rokov	4 150	0	0	0	0	0

V rámci účtu 379 - Ostatné záväzky boli od r. 2009 v počiatočnom stave zaúčtované tiež nevyplatené nájom za pôdu za r. 2009 – 2011 (majitelia pôdy sa nám neprihlásili, príp. zomreli a nebolo ukončené dedičské konanie) spolu vo výške 22 827 € a nevyplatený nájom za rok 2012 vo výške 25 202 €. V roku 2013 z týchto nájmov bolo vyčerpaných 12 036 €. Za rok 2013 bol vytvorený nový záväzok – zostatok nevyplateného nájmu vo výške 23 272 €.

2012

Doba splatnosti	Druh krátkodobého záväzku podľa položiek súvahy					
	z obchod. styku	voči spoločníkom - členom	voči zamestnancom	zo sociál. zabezpečenia	daňové záväzky	ostatné záväzky
SPOLU 1 669 562	1189 510	35 111	46 481	97 696	52 768	247 996
V splat. 481 276	260 666	17 532	34 857	24 932	6 786	136 503
Po splat. 1 188 286	928 844	17 579	11 624	72 764	45 982	111 493
do 30 dní	173 519	17 579	11 624	24 276	7 903	12 024
od 30 do 90 dní	184 266	0	0	47 993	3 403	45 507
od 90 do 180 dní	185 757	0	0	495	6 969	13 497
od 180 do 360 dní	186 974	0	0	0	27 707	16 493
od 1 do 5 rokov	194 644	0	0	0	0	22 827
nad 5 rokov	3 684	0	0	0	0	1 145

V rámci účtu 379 - Ostatné záväzky boli od r. 2009 v počiatočnom stave zaúčtované tiež nevyplatené nájom za pôdu za r. 2009 – 2010 (majitelia pôdy sa nám neprihlásili, príp. zomreli a nebolo ukončené dedičské konanie) spolu vo výške 17 183 € a nevyplatený nájom za rok 2011 vo výške 27 197 €. V roku 2012 z týchto nájmov bolo vyčerpaných 21 577 €. Za rok 2012 bol vytvorený nový záväzok – zostatok nevyplateného nájmu vo výške 25 202 €.

G.6 Prehľad o sociálnom fonde

Počiatočný stav účtu 472 – Závazky zo sociálneho fondu bol 11 742 €.

Fond bol tvorený zákonným prídelenom z miezd v sume 3 276 €.

Čerpanie na realizáciu sociálnej politiky :

- príspevky na obedy vo výške 1 480 €,
- príspevok k nízkym starobným dôchodkom vo výške 271 €,
- odmeny dôchodcom a zamestnancom pri príležitosti životných jubileí vo výške 856 €,
- nákup vencov pri úmrtí členov 62 €,
- ostatné čerpanie – náklady na výročnú členskú schôdzu vo výške 47 €.

Stav účtu na konci účtovného obdobia je 11 742 €.

	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	11 742	11 119
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 276	3 124
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		444
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 276	3 568
Čerpanie sociálneho fondu	2 721	2 945
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 297	11 742

G.7 Ostatné dlhodobé záväzky

Na účte 474 – Ostatné dlhodobé záväzky boli zaúčtované záväzky z leasingu S Slovensko spolu vo výške 70 586 € (ktoré boli splatené v plnej výške), záväzky z leasingu IKB Leasing vo výške 279 949 € (z ktorých bolo splatených 88 629 €), VB Leasing vo výške 128 141 € (z ktorých bolo splatených 30 105 €). Zostatok leasingov ku koncu roka je 289 356 € (z toho krátkodobá časť týchto leasingov predstavuje k 31.12.2013 sumu 122 775 €).

	2013			2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do 1 roka	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Do 1 roka	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Istina	122 775	166 581	0	189 429	281 665	0
Finančný výnos	17 244	8 961	0	31 551	24 540	0
Spolu	140 019	175 542	0	220 980	306 205	0

G.8 Údaje o bankových úveroch a finančných výpomociach

Na účtoch 231 – Krátkodobé bankové úvery, 249 – Krátkodobé finančné výpomoci, 461 – Bankové úvery a 479 - Ostatné dlhodobé záväzky bol počiatočný stav vo výške 3 730 063 € (kr. úver OTP Banka 690 000 €, kr. úver SZRB 78 586 €, fin. výpomoc PD Polianka 115 919 €, finančná výpomoc Valent 101 500 €, finančná výpomoc Babiar 100 000 €, finančná výpomoc Thebery 10 000 €, dlh. úver S Slovensko 50 999 €, dlh. úver ČSOB 319 995 €, dlh. úver OTP Banka 627 355 €, dlh. výpomoc PD Polianka 1 631 415 €, dlh. výpomoc MVL Štefánek 4 293 €).

Nové čerpané úvery a výpomoci :

- úvery OTP 700 000 € (splatné v r. 2014),
- úver SZRB 588 700 € (splatný 2014),
- finančná výpomoc ODM 30 000 € (splatná 2013),
- finančná výpomoc PD Polianka 1 390 737 € (splatná 2014),
- finančná výpomoc Ekotrend Myjava 168 259 € (splatná 2014),
- finančná výpomoc Timma 103 850 € (splatná 2014),
- dlhodobá pôžička PD Polianka 79 086 € (splatná v r. 2016).

Splátky úverov a výpomocí boli vyrovnané vo výške 1 540 254 €.

Zostatok k poslednému dňu účtovného obdobia na účte 231 - Krátkodobé bankové úvery je 1 288 700 €, na účte 249 - Krátkodobé finančné výpomoci 1 338 651 €, na účte 461 - Dlhodobé bankové úvery 863 119 €. Krátkodobá časť týchto dlhodobých úverov predstavuje sumu 703 132 €.

Zostatok ostatných dlhodobých pôžičiek na účte 479 je 1 670 093 €.

Zabezpečenie úverov :

Úvery sú zabezpečené záložným právom na budovy, skladové zásoby, zvieratá a stroje a priamymi a environmentálnymi platbami PPA SR.

	Mena	Úrok p.a. v%	Dátum splat.	Suma istiny 2013	Suma istiny 2012
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB	EUR	Euribor 12 mes + 3,5	15.12. 2016	239.991	319.995
OTP Banka	EUR	Euribor 3 mes + 4,0	31.03. 2014	623 128	627.355
Krátkodobé bankové úvery					
SZRB	EUR	3,58	21.03. 2014	588 700	78.586
OTP Banka	EUR	Euribor 3 mes.+ 2,78	31.12. 2014	700.000	690.000
Dlhodobé pôžičky					
PD Polianka	EUR	5,0	07/2016	413.000	1.631.415
MVL Štefánek	EUR	5,0	12/2012	207.363	0
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Babiar	EUR	0	12/2013	0	100.000
PD Polianka	EUR	10,1/5	12/2011	852.556	115.919
JUDr. Valent	EUR	1,5	05/2012	103.986	100.000
Thebery	EUR	0	12/2013	0	10.000
Ekotrend Myjava	EUR	2,0	12/2014	168.259	0

G.9 Položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Na účte 383 – Výdavky budúcich období vo výške 10 205 € je zúčtovaná čiastka energie, telefónov, vody, právnych služieb, ktorých časť časovo a vecne súvisia s rokom 2014 (krátkodobé).

Na účte 384 - Výnosy budúcich období vo výške 1 353 722 € je zúčtovaná časť dotácií na investície, ktorá podľa výšky odpisov dlhodobého majetku prislúcha budúcim obdobiam.

<i>1. Výdavky budúcich období krátkodobé</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Kontroly komp. rozvádzačov	820 €	820 €
Telefóny	320 €	596 €
Voda	220 €	109 €
Nájom		4 460 €
Plyn		140 €
Penále a poplatky	48 €	29 672 €
Právne služby	8 846 €	
SPOLU	10 205 €	4 233 €

<i>2. Výnosy budúcich období dlhodobé</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
PRV Opatrenie 1.1 Modernizácia ŽV a nákup strojov	724 483 €	764 884 €
PRV Opatrenie 1.2 Modernizácia mlynskej technológie	424 480 €	574 504 €
SPOLU	1 148 963 €	1 339 388 €

<i>2. Výnosy budúcich období krátkodobé</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Krátkodobá časť – PRV Opatrenie 1.1 Modernizácia ŽV a nákup strojov	54 735 €	69 070 €
Krátkodobá časť – PRV Opatrenie 1.2 Modernizácia mlynskej technológie	150 024 €	150 024 €
SPOLU	204 759 €	219 094 €

G.10 Informácie o odloženom daňovom záväzku

	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho :	973 703	- 963 510
Odpočítateľné		- 963 510
Zdaniteľné	973 703	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho :	+ 1 291 372	
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	+ 1 291 372	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 283 768	643 025
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	23 %	19 %
Odložená daňová pohľadávka	284 102	62 015
Uplatnená daňová pohľadávka	194 415	
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	105 513	23 505
Zaučtovaná do vlastného imania	88 902	38 510
Odložený daňový záväzok	214 214	183 067
Zmena odloženého daňového záväzku	31 148	60 833
Zaučtovaná ako náklad	31 148	60 833
Zaučtovaná do vlastného imania		