

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

 . .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu

 /

Číslo faxu

 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 25.04.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Mgr. Anna Bednářová	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Ján Turňa	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Ľubomír Žák
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

☒

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE o účtovnej jednotke (ďalej UJ)

a) **Obchodné meno :** Poľnohospodárstvo Čierny Balog, družstvo

Sídlo : Strakovo 11, 976 52 Čierny Balog

IČO : 36032310

Dátum založenia : 20. 8.1998 **Dátum vzniku :** 7. 9.1998 zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica , oddiel Dr, vložka číslo: 311/S

b) Opis hospodárskej činnosti UJ :

- poľnohospodárstvo a lesníctvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja,
- nákladná cestná doprava,
- služby v rámci údržby miestnych komunikácií,
- prevádzkovanie špeciálnych vozidiel, výroba objemových krmovín na lúkach a ornej pôde ,
- chov hospodárskych zvierat : HD, dojnic a oviec

c) Priemerný počet zamestnancov UJ :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	31
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) **Právny dôvod:** Riadna účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia - 31.decembru 2013 , za predpokladu nepretržitého trvania. Podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013

f) **Účtovná závierka** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012 bola schválená členskou schôdzou družstva dňa 19.04. 2013. Dosiahnutý zisk vo výške 5 992,93 € bol zúčtovaný ako nerozdelený zisk z minulých rokov. Jeho celková výška tak k 31.12. 2012 bola 949 112, 65 €

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

UJ nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

a) ÚJ zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

b) Účtovná jednotka oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenila účtovné metódy.

c) Účtovná jednotka oceňovala jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

1. Obstarávacou cenou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou
 - pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí

Obstarávacia cena obsahuje náklady na dopravné.

2. Menovitou hodnotou
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - záväzky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku

3. Vlastnými nákladmi - dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
 - zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
 - príchovky a prírastky zvierat

Súčasťou vlastných nákladov sú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť.

4. Účtovná jednotka žiadny majetok neobstarala v privatizácii .

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku, tak že základom sú metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov, v zmysle zákona o dani z príjmov.

- Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 EUR , alebo nižšie, účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob.

- Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

- Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa nerovňajú daňovým odpisom. Účtovné odpisy sú počítané od nasledujúceho mesiaca zaradenia majetku.

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisovaná metóda
Budovy, stavby	20, rokov	1/ 20,	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4, 6 rokov	¼, 1/ 6	rovnomerná
Stroje prístroje a zariad.	4, 6 rokov	¼, 1/ 6	rovnomerná

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku.

Prijaté dotácie na obstaranie majetku sa účtujú podľa platných postupov účtovania. V rámci Programu rozvoja vidieka SR 2007 -2013, bola dňa 24.4.2008 podaná žiadosť o nenávratný finančný príspevok na projekt **Rekonštrukcia a modernizácia poľnohospodárskych objektov a nákup poľnohospodárskej techniky**. Jeho realizácia bola v roku 2010 prerušená pre nedostatok voľných investičných prostriedkov, v roku 2011 bola ukončená v plnom rozsahu. Tretia žiadosť o platbu dotácie - NFP vo výške 73 375, 94 € bola podaná v decembri 2011 a vyplatená bola v mesiaci marec 2012. Z nej pripadlo do výnosov zúčtovať v roku 2013 sumu **4 690,00 €**. Celkovo v rámci tohto projektu UJ prijala nenávratnú investičnú dotáciu vo výške **620 413, 25 €**. Z dotácie na investície prijatej v roku 2009 pripadlo na rok 2013 , zúčtovať do výnosov **19 645,70 €** . Z dotácie prijatej v roku 2011 pripadlo do výnosov zúčtovať v roku 2013 sumu **12 955,00 €** . Z investičnej dotácie v rámci SOP 2008, bolo v roku 2013 zúčtované do výnosov **4 311, 49 €**. **Celkom v roku 2013 bolo do výnosov zúčtovaných 41 602, 19 €**.

F. ÚDAJE VYKÁZANNÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a.a) informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - ten sa v roku 2013 nezmenil .

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2779						2779
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2779						2779

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2779						2779
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2779						2779
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2779						2779
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2779						2779
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2779						2779
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2779						2779
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 134	973 832	155 369		73 873	3 004	982	-77	1 243 117
Stav na konci účtovného obdobia	57 087	938 998	98 014		71 820	2 117	982	0	1 169 018

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 106	1 253 051	809 338		253 292	8900	982	0	2 348 669
Prírastky							130703	12 951	143 654
Úbytky			29 647		65 033			13 028	107 708
Presuny	13 028	7 088	63 048		62 679		-130703		15 140
Stav na konci účtovného obdobia	36 134	1 260 139	842 739		250 938	8 900	982	- 77	2 399 755
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		221 592	580 786		185 137	4 412			991 927
Prírastky		64 715	136 231		51 853	1 484			254 283
Úbytky			29 647		59 925				89 572
Stav na konci účtovného obdobia		286 307	687 370		177 065	5 896			1 156 638
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 106	1 031 459	228 552		68 155	4 488	982		1 356 742
Stav na konci účtovného obdobia	36 134	973 832	155 369		73 873	3 004	982	- 77	1 243 117

b) Informácia o založenom dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku :

UJ neeviduje dlhodobý nehmotný majetok so zriadením záložného práva, ani nemá obmedzené ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	920 988,69
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať = investičná dotácia	920 988,69
traktor a mulčovač – spotrebný úver	25 111,69
leasing nesplatená časť	7 193,11

Patria sem všetky budovy a stavby uvádzané na aktuálnom LV č.5433. Záložné právo k nehnuteľnostiam č. 1.429/P-00/PBPF-2 podľa V 1897/04 v prospech Ministerstva pôdohospodárstva SR, Dobrovičova 12, Bratislava (IČO: 00156621). V súvislosti s podaním projektu a žiadosti o NFP v rámci programu PRV bolo 20.8.2009 a 22.10.2009 pod číslom 51209002801 a 51209002332 zmluvne zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v prospech záložného veriteľa S Slovensko, spol.s r.o., Tomášikova 17, 821 02 Bratislava a ČSOB pobočka Banská Bystrica. Ďalej boli v Notárskom centrálnom registri záložných práv aktualizované a registrované záložné zmluvy k hnutelným veciam – strojom, ktoré sú tiež predmetom projektu v rámci programu PRV na roky 2007-2013. Tento stav platí aj k 31.12.2013.

c) Informácia o poistení dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Družstvo má uzatvorené poisťovné zmluvy s poisťovňou **KOOPERATÍVA 441-4027002 a 441-4027004** na majetok - budovy na dobu neurčitú od 23.6.2011, aktualizovanú 28.11.2011 a na hospodárske zvieratá č. 1000334499 v poisťovnej sume 176 392, 48 EUR od 15. 6. 2004 do 14.6. 2007 s pokračovaním **na dobu neurčitú**. Súčasťou majetku je aj povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, číslo : 6528151728, ktoré sa v priebehu roka aktualizuje o zaradené a vyradené motorové vozidlá.

Poistenie ENVIRO MAX – č. 6570872107	149, 00 EUR
Platené ročné poistené Hospodárskych zvierat :	2 097, 60 EUR
Platené ročné poistené majetku – budovy a stavby, stroje a zariadenia:	12 733, 93 EUR
Celkové ročné poisťovné majetku predstavuje	15 170, 03 EUR

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

UJ eviduje záložné právo na zásoby do celkovej výšky 245 000 EUR : materiál, nedokončená výroba, výrobky vlastnej výroby a hospodárske zvieratá okrem základného stáda, má ČSOB pobočka Banská Bystrica.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	273 053
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

UJ neeviduje zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

UJ neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Tabuľka č. 1

Názov položky	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 združení			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22 616	600	23 216
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	228 223	0	228 223
Iné pohľadávky	1 745	0	1 745
Krátkodobé pohľadávky spolu	252 584	600	253 184

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	600	600
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	252 584	259 574
Krátkodobé pohľadávky spolu	253 184	260 174
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

UJ pohľadávky zabezpečené záložným právom neeviduje.

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 621	3 443
Bežné bankové účty	136 147	58 931
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	139 768	62 374

Z bežných bankových účtov 221 011 – ČSOB dotačný vykazuje na strane Dôl zostatok 6,25 €, čo je prekročené prečerpanie účtu pri ročnom zúčtovaní bankových poplatkov.

Ostatné krátkodobé majetkové a dlhové cenné papiere UJ neeviduje.

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

ÚJ účtovala v roku 2013 len na účte 381 náklady, ktoré časovo a vecne súvisia s rokom 2013 (poistenie, predplatné a paušál za telefóny)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 849	4 699
poistné	3 394	3 283
úroky	12	59
predplatné, ostatné	1 342	1 357
telefónne poplatky	101	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

ÚJ eviduje nasledovný majetok prenajatý formou finančného prenájmu: Krmný voz Kamzík – účet 474 400. Číslo leasingovej zmluvy LZF / 11/ 31171 ČSOB . V roku 2013 bolo splatené 3 439, 34€, zostáva splatiť 7 193,11 €. Termín poslednej splátky 10 / 2015.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Rozhodujúcou položkou pasív je vlastné imanie 1250 010 €, s podielom 67,9 % na celkových pasívach. Nerozdelený zisk z minulých rokov dosiahol výšku 945 068 € a tvorí až 75,6 % z vlastného imania. Fondy zo zisku vo výške 186 092 € a ostatné kapitálové fondy vo výške 53 813 €, boli vytvorené v predchádzajúcich obdobiach v zmysle stanov družstva na základe uznesení výročných členských schôdzí. V roku 2013 k ich použitiu nedošlo. Základné imanie je členmi družstva splatené vo výške 25 430 €, čo predstavuje 2,03 % podielu na vlastnom imaní ÚJ. Výška podielu členov družstva na základnom imaní je v rozmedzí 2,35 až 30,81 %.

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty.

ÚJ účtovala na základe uznesenia členskej schôdze družstva dňa 19. 4. 2013 nasledovne:
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	5 992, 93
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	5 992, 93
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	5 992, 93

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

UJ v roku 2013 neúčtovala o dlhodobých rezervách. Štruktúra krátkodobých rezerv je uvedená v nasledujúcej tabuľke č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 476	11 556	11 476		11 556
Rezervy na dovolenku	10 306	9 556	10 306		9 556
Zostavenie účtovnej závierky	1 170	2 000	1 170		2 000

a tabuľke č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 973	12 306	14 803		11 476
Rezervy na dovolenku	12 981	10 306	12 981		10 306
Zostavenie účtovnej závierky	992	2 000	1 822		1 170

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Štruktúra dlhodobých a krátkodobých záväzkov z hľadiska lehoty ich splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	51 002	22 563
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	85 606	61 861
Krátkodobé záväzky spolu	136 608	84 424
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov / 25112 + 7193 /	32 305	30 622
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	32 305	30 622

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	86 064	101 107
odpočítateľné		
zdaniteľné	86 064	101 107
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	19
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	18 934	19 210
Zmena odloženého daňového záväzku	- 4 321	- 1 136
Zaúčtovaná ako náklad	- 4 321	- 1 136
Zaúčtovaná do vlastného imania		

ÚJ v roku 2013 doúčtovala 4 % - tný rozdiel odloženej dane z roku 2012 vo výške 4 044,30 €.

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	885	1 519
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 080	2 501
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 080	2 501
Čerpanie sociálneho fondu	16 735	3 135
Konečný zostatok sociálneho fondu	- 1 770	885

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

UJ v priebehu roka 2013 evidovala len dlhodobé bankové úvery a dlhodobé pôžičky, ktoré sú uvedené nasledovne v:

Tabuľke č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB a.s.	EUR	2,3	3 / 2013	0	58 673
Krátkodobé bankové úvery					
Bežné bankové úvery - účet 221 Dal				5	

a tabuľke č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
ČSOB a.s.,sp.úver na traktor TL90A	EUR	10,9	10 / 2014	7 028	19 989
ČSOB a.s.,sp.úver na mulčovač SEP	EUR	4,61	11 / 2017	18 084	0
Krátkodobé pôžičky					
				0	

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

UJ účtovala v roku 2013 na pasívnych účtoch časového rozlíšenia tak ako je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	316 949	338 905
Investičné dotácie projektov : SOP MP SR	53 520	57 832
PRV 2007 – 2013 2.ŽNFP	200168	213 122
PRV 2007 – 2013 3.ŽNFP	63 261	67 951
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	75 275	94 921
PRV 2007 – 2013 1.ŽNFP	75 275	94 921
Výnosy budúcich období spolu :	392 224	433 826

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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		6 337			9 291	
Finančný náklad		856			1 341	
Spolu		7 193			10 632	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	RASTLINNÁ výroba		ŽIVOČÍŠNA výroba		Služby autodopravy a traktorov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d	e	f	g
S R	772	0	215 427	202 174	1 235	1 759

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	34 030	44 343	33 862	- 10 313	10 481
Výrobky	108 095	98 536	113 227	9 559	-14 691
Zvieratá	110 806	120 366	125 501	- 9 560	- 5 135
Spolu	252 931	263 245	272 590	- 10 314	- 9 345
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	1 953	1 226
Dary	x	x	x		1
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	- 10 308	- 9 347

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti v roku 2013 / 2012

V bežnom účtovnom období je súčasťou prevádzkových dotácií aj Agroenvironmentálna platba za rok 2013 vo výške 212 640,60 EUR. Na základe vydaného rozhodnutia táto suma bola poukázaná až v roku 2014.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	38 898	44 856
Aktivácia základného stáda	38 898	44 856
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	812 145	789 909
Prevádzkové dotácie PPA	740 643	722 798
Investičné dotácie Projekty PPA	41 602	58 811
Ostatné, v tom aj podpora na / „červenú naftu“ r.2013 = 7 498 € /	29 900	8 300
Finančné výnosy, z toho:	5	8
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Tržby z predaja CP a podielov		
Výnosové úroky	5	8
Mimoriadne výnosy :	0	0

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	216 200	202 174
Tržby z predaja služieb	4 692	24 468
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (HIM, DHIM, ZS)	12 621	43 407
Čistý obrat celkom	233 513	270 049

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	158 921	172 423
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 000</i>	<i>1 627</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	1 627
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Elektrická energia	24 082	24 600
Opravy a údržba strojov	66 110	40 003
Poľné práce	18 340	31 428
Plemenárske, veterinárne a biologické služby	11 562	15 411
Prepravné	3 860	11 829
Nájomné za prenajatú pôdu	16 399	16 399
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 241	16 104
Poistenie majetku 548 100	15 170	14 482
Ostatné pokuty a penále 545 900	1 533	
Finančné náklady, z toho:	10 375	37 074
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>4</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky 562	7 882	32 128
Bankové poplatky 568	2 493	4 942
Mimoriadne náklady :	0	0

J. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov.

ÚJ uvádza aktuálne údaje v nasledovnej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	52 615	x	x	7 554	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	53 660			18 575	3 529	19
Výnosy nepodliehajúce dani	30 934			11 945	2 270	19
Umorenie daňovej straty						
Spolu	75 341	17 330	23	14 184	2 697	19
Splatná daň z príjmov	x	17 330	23	x	2 697	19
Odložená daň z príjmov	x	- 4 321	22	x	-1 136	19
Celková daň z príjmov	x	13 009	23	x	1 561	19

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách ÚJ sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	7 193	10 632
Iné položky		

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

Od 31.12.2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali opraviť položky v nákladoch, výnosoch, aktívach, pasívach a ani údaje v poznámkach individuálnej účtovnej závierky UJ.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 430				25 430
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	53 813				53 813
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	27 180				27 180
Štatutárne fondy a ostatné fondy	158 912				158 912
Nerozdelený zisk minulých rokov	943 120		4 045	5 993	945 068
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 993	39 607		- 5 993	39 607
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	25 430				25 430
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	53 813				53 813
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	27 180				27 180
Štatutárne fondy a ostatné fondy	158 912				158 912
Nerozdelený zisk minulých rokov	921 209			21 911	943 120
Neuhrađená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 540	5 993	68 991	- 29 540	5 993
Vyplatené dividendy		7 629	7 629		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

48. Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

UJ zostavila prehľad peňažných tokov nepriamou metódou.

49. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Údaje sú uvedené v nasledujúcich samostatných tabuľkách.

Vysvetlivky:

1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. – konsolidovaný

CP – cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie