

POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE NITRATEx, VÝROBNÉ DRUŽSTVO TKÁČSKE SVINNÁ
K 31.12.2015

Čl. I.
Všeobecné informácie

1)

NITRATEx, výrobné družstvo tkáčske, Svinná
sídlo: 913 24 Svinná 290
IČO: 00167894
DIČ: 2020470133
IČDPH: SK2020470133

Obchodná spoločnosť Nitratex, výrobné družstvo tkáčske bola založená 9.9.1951. Do Obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne bola zapísaná 9.9.1951, oddiel Dr. Vložka 68/R.

Družstvo vykonáva činnosti zapísané ako predmet podnikania:

- výroba a spracovanie priadzí
- výroba spracovanie bytového textilu
- výroba netkaných textílií
- maloobchod s textilom a textilnou galantériou
- výroba v odbore textilu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- sprostredkovateľská činnosť
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom.

2)

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie za r. 2014 bola schválená výročnou schôdzou družstva 30.4.2015.

3)

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka výrobného družstva tkáčskeho Nitratex Svinná za kalendárny rok 2015 k 31.12.2015 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

4)

Nitratex, výrobné družstvo tkáčske nie je členom skupiny účtovných jednotiek, zostavuje individuálnu účtovnú závierku.

5)

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2015

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18	19
- z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Najvyšším orgánom výrobného družstva tkáčskeho je členská schôdza. Družstvo evidovalo k 31.12.2015 24 členov, z toho bolo 17 členov v pracovnom pomere a 7 členov, ktorí nie sú v pracovnom pomere s družstvom.

Štatutárnym orgánom výrobného družstva tkáčskeho Nitratex Svinná je 5-členné predstavenstvo. Kontrolnú funkciu v družstve vykonáva členská schôdza.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

1)

Účtovná závierka výrobného družstva tkáčskeho Nitratex Svinná je zostavená za predpokladu, že družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2)

Základné účtovné metódy a zásady družstvo nemenilo a konzistentne sa uplatňujú vo všetkých účtovných obdobiach.

3)

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: nevyskytli sa.

4)

Spôsoby oceňovania:

- Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, v r. 2015 nebol obstaraný kúpou, ani vlastnou činnosťou, ani iným spôsobom.
 - Dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, v r. 2015 nebol obstaraný kúpou, ani vlastnou činnosťou, ani iným spôsobom.
 - Dlhodobý finančný majetok nebol v r. 2015 obstaraný.
 - Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou a obstarané vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú hodnotu materiálu, mzdy a režijné náklady. Iným spôsobom zásoby v r. 2015 neboli obstarané.
 - Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou.
 - Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou.
 - Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je ocenené menovitou hodnotou.
 - Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú ocenené menovitou hodnotou.
 - Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je ocenené menovitou hodnotou.
 - Deriváty družstvo nemá.
 - Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi družstvo nemá.
 - Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci družstvo nemá.
 - Majetok obstaraný v privatizácii družstvo nemá.
 - Daň z príjmov splatná je ocenená menovitou hodnotou.
 - Daň z príjmu odloženú družstvo nemá.
 - Družstvo má vypracovaný odpisový plán dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v zmysle zákona o účtovníctve. Používa metódu rovnomerného odpisovania pre jednotlivé druhy majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
 - Dotácie na obstaranie majetku družstvo v r. 2015 neobdržalo.
- Družstvo nemá dôvod využívať iné formy ocenenia majetku.

5)

Družstvo v r. 2015 neúčtovalo o významných ani nevýznamných chybách minulých účtovných období.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1)

Nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill, dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu družstvo nemá.

2)

Významné položky derivátov, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi družstvo nemá.

3)

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 170	2 137
Záväzky so zostatkovou hodnotou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 170	2 137
Krátkodobé záväzky spolu	41 806	49 472
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	41 740	49 472
Záväzky po lehote splatnosti	66	869

Počas celého účtovného obdobia r. 2015 dodávateľské firmy, ktoré dodávajú družstvu materiál, alebo poskytujú službu ako veritelia nepožadovali zabezpečenie svojich pohľadávok.

Zabezpečeným záväzkom je krátkodobá finančná výpomoc – úver vo výške 33 000,- € od COOP Produkt Slovensko Bratislava, ktoré je združením výrobných družstiev. Poskytnutý úver družstvu je zabezpečený vo výške dvojnásobku hodnoty poskytnutého úveru a ostatných nesplatených záväzkov z podielu družstva na majetku COOP Produkt Slovensko Bratislava.

4)

Nitratex, výrobné družstvo tkáčske vložilo v minulom účtovnom období do COOP Produkt Slovensko Bratislava (čo je združenie výrobných družstiev) členský vklad vo výške 330,- €, ktorý je v účtovníctve zaevidovaný ako dlhodobý finančný majetok v účtovnej triede 0.

Okrem členského vkladu má družstvo v COOP Produkt Slovensko majetkový podiel, ktorý nie je zaevidovaný v účtovníctve družstva. Tento podiel je vyjadrený percentuálne a k 31.12.2015 tvorí 4,09% na majetku COOP Produkt Slovensko. Vo finančnom vyjadrení bude známy až po valnom zhromaždení COOP Produkt Slovensko v júni 2016.

5)

a) Informácia o niektorých položkách nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Významné položky nákladov z hosp.činn.		
-spotreba materiálu	231 433	223 547
-spotreba energie	28 283	27 128
-spotreba služieb	12 303	11 214
z toho napr. náklady na prepravné	3 394	3 410
oprava a udržiavanie	2 052	2 756
služby výpočt.tech.	1 176	1 168
služby technika BOZP.	1 200	960
telefónne poplatky	612	942
rezerva na audit	600	600
náklady na školenia	357	270
poštovné	240	240
-mzdové náklady	114 096	114 338
-zákonné sociálne poistenie	38 128	40 782
-sociálne náklady	6 947	7 265
z toho napr.: náklady na stravovanie	3 509	3 558
odchodné	890	448
náhrada príjmu pri DPN,OČR	782	864
-dane a poplatky	6 978	7 199
z toho napr.: daň z nehnuteľnosti	5 936	5 978
poplatok za znečistenie ovzdušia	229	256
-zostatková cena predaného majetku a mater.	2 185	3 020
z toho: ZC dlhod.majetk. neodpis.-pozemky	841	0
predaný materiál v cene obstar.	1 344	3 020
-poistenie majetku	5 368	5 343
Členský príspevok COOP Produkt Slovensko	300	300

b) Informácia o niektorých položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Významné položky výnosov z hosp.činn.		
-tržby z predaja vlastných výrobkov	342 796	362 821
z toho: v tuzemsku	200 013	205 421
do zahraničia	142 783	157 400
-tržby z predaja služieb	37 132	37 309
z toho: tržby z prenájmu	33 126	31 549
-tržby z predaja materiálu a dlhod.majetku	49 268	5 071
z toho tržby z predaja dlhod.majetku	46 545	0
tržby z predaja materiálu	2 723	5 071
-výnosy z odpísaných pohľadávok	10 374	336

Družstvo v priebehu r. 2015 predalo nepotrebné pozemky za 46 545,-€.

Odpredalo tiež odpísanú pohľadávku, ktorá bola vymáhaná exekútorom a vedená v podsúvahovej evidencii za 10 000,-€.

c) Informácia o niektorých položkách aktív

– **obstarávacía cena dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-nehmotný majetok – softvér	3 492	3 492
-hmotný majetok – stavby	629 137	629 137
stroje, prístroje, zariad.	452 538	516 852
dopravné prostriedky	33 351	44 789
-pozemky	14 546	15 387
-členský vklad v COOP PRODUKT	330	330

– **zostatková cena dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-nehmotný majetok – softvér	0	0
-hmotný majetok – stavby	186 774	201 080
stroje, prístroje, zariad.	0	0
dopravné prostriedky	0	0
-pozemky	14 546	15 386
-členský vklad v COOP PRODUKT	330	330

V priebehu r. 2015 družstvo vyradilo z účtovnej evidencie dlhodobý hmotný majetok odpisovaný – stroje, prístroje a zariadenia z dôvodu nefunkčnosti, fyzickej opotrebovanosti a neopraviteľnosti. Jednalo sa o stroje a zariadenia vo výrobe a doprave. Tento majetok inventarizačná komisia posúdila a rozhodla o jeho likvidácii. Majetok bol účtovne odpísaný. Z dôvodu odpredaja pozemkov sa taktiež znížila aj ich účtovná hodnota.

Ako člen združenia výrobných družstiev v COOP Produkt Slovensko má Nitrates VDT v združení vložený vklad v hodnote 330,- €

– **pohľadávky z obchodného styku**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	20 615	27 535
z toho v tuzemsku	19 212	23 763
v zahraničí	1 403	3 772
Pohľadávky v lehote splatnosti tuzemsko	1 148	1 376
zahraničie	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti tuzemsko	18 064	22 387
zahraničie	1 403	3 772

– **opravné položky**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravná položka k zásobám	4 601	4 904
Opravná položka k pohládkam v konkurze	4 850	4 850

Družstvo v minulých účtovných obdobiach vytvorilo 2 opravné položky. Opravnú položku k zásobám hotových výrobkov z dôvodu nízkej predajnosti poľahových látok, ktorú na konci roka upraví podľa predaja tohto sortimentu v priebehu roka. Ďalšia opravná položka bola vytvorená na pohľadávku voči firmám v konkurze Západoslovenské nábytkárske závody Bratislava a Unicomex Bratislava. Konkurz do skončenia účtovného obdobia nebol ukončený a ani k termínu zostavenia účtovnej závierky. .

d) Informácia o niektorých položkách pasív

– **záväzky z obchodného styku**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	21 868	20 099
z toho v tuzemsku	5 906	5 295
v zahraničí	15 962	14 804
Záväzky v lehote splatnosti tuzemsko	5 906	4 427
zahraničie	15 962	14 870
Záväzky po lehote splatnosti tuzemsko	0	869
zahraničie	0	-66

– **vlastné imanie**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	414 390	361 766
z toho: základné imanie	17 951	19 789
nedeliteľný fond	334 000	334 000
ostatné fondy	24 554	24 554
výsledok hospodár.minulých rokov	-16 577	-23 192
výsl. hosp.za účtovné obd.po zdan.	54 462	6 615

Základné imanie družstva sa skladá z majetkovej účasti členov, ktorí boli členmi družstva pri transformácii, ďalej z majetkového podielu členov, ktorí vstúpili do družstva po transformácii a zo vstupného vkladu členov. Z hodnoty vlastného imania tvorí zapisované imanie v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne sumu 7 040,- €. Základné imanie sa oproti r. 2014 znížilo z dôvodu skončenia členstva o 2 členov a presunu ich majetkovej účasti z účtu základného imania na účet záväzkov voči bývalým členom.

Vlastné imanie sa v r. 2015 zvýšilo z dôvodu dosiahnutia vyššieho hospodárskeho výsledku v bežnom účtovnom období a tiež znížením neuhradenej straty z minulých účtovných období o zisk za účtovné obdobie r. 2014.

Družstvo za r. 2015 dosiahlo základ dane 44 991,- €. Po odpočte straty z predchádzajúcich rokov vo výške 44 799,- dosiahlo základ dane 192,- €, z čoho je daň 42,-. V zmysle zákona o dani z príjmov má povinnosť zaplatiť daňovú licenciu 2 880,- €.

Čl. V

Informácia o iných aktívach a iných pasívach

K bodom **1)** a **2)** družstvo nemá obsahovú náplň .

3)

Na podsúvahových účtoch družstvo eviduje drobný hmotný majetok v sume 45 467,- € a odpísané pohľadávky, exekútorom vymáhaná pohľadávka firmy Vutex Peter Vavro Trenčín 15 110,- € a pohľadávku firmy Ladislav Nagy Svodín 231 €.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V r. 2015 firma AVAKS s.r.o. Uhrovec nakupovala vo VDT Nitratex Svinná tovar. V decembri 2015 vstúpila firma do konkurzu. Nakoľko firma AVAKS s.r.o Uhrovec neuhradila dve faktúry za tovar, Nitratex VDT Svinná podalo v r. 2016 prihlášku svojich pohľadávok vo výške 1 563,89 € do konkurzu. V r. 2016 zaúčtuje družstvo opravnú položku k pohľadávkam v konkurze.

Čl. VII

Ostatné informácie

Pre body 1), 2) a 3) nemá družstvo obsahovú náplň.

Vo Svinnej 21.3.2016