

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2015v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 2 1 1 1 9 9 9

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 0 3 8 5 3 9

DIČ

2 0 2 0 0 6 8 8 3 1

Kód SK NACE

3 5 . 1 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R o ě n í c k e d r u ť s t v o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N a Š t e p n i c i

Číslo

3 5 4

PSČ

9 6 2 3 3

Názov obce

B u d ě a

Číslo telefónu

0 4 5 / 5 3 9 1 2 5 0

Číslo faxu

0 4 5 / 5 3 9 1 2 8 3

E-mailová adresa

d r u ť s t v o @ c e n t r u m . s k

Zostavené dňa: 23.3.2016	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

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

Dôvod pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola spracovaná k poslednému dňu účtovného obdobia roku 2015 ako riadna účtovná závierka a za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Členská schôdza RD Budča na svojom zasadnutí dňa 31.5.2015 schválila ročnú závierku za rok 2014 bez výhrad. Členská schôdza rozhodla, že zisk za rok 2014 vo výške 145,18 € bude zaúčtovaný nasledovne: ako nerozdelený zisk min. rokov.

Družstvo je samostatnou výrobnou a obchodnou jednotkou s právom riadenia, rozhodovania bez účasti iných družstiev. Z toho dôvodu nebude vypracovávať konsolidovanú závierku.

Spôsob oceňovania majetku

Dlhodobý hmotný investičný majetok je oceňovaný v obstarávacích cenách a nákladmi súvisiacimi s obstaraním. Nadobudnutý DHM vo vlastnej réžii je ocenený vo výške skutočných nákladov vynaložených na jeho obstaranie.

Spôsob odpisovania dlhodobého hmotného majetku je v súlade so zákonom 595/2003 v znení zákona č. 534/2005 o dani z príjmov, kde je DHM na odpisovanie zatriedený do odpisových skupín podľa klasifikácie produkcie a doby použiteľnosti. Odpisy sú vedené ako účtovné a daňové. Účtujeme v súlade so zákonom č. 431/2002 z.z..

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	371942	1769554	3325715				65032		5532243
Prírastky	15435	98153	652229						765817
Úbytky			15263				65032		80295
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	387377	1867707	3962797				0		6217765
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		122829	1124128						1246957
Prírastky		87694	585097						672791
Úbytky			15147						15263
Stav na konci účtovného obdobia		210523	1694078						1904485
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	371942	1646725	2201587				65032		4285286
Stav na konci účtovného obdobia	387377	1657184	2268719				0		4313280

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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	362952	1269911	3616737		784		49055		5299439
Prírastky	11118	499975	64556				589249		1164898
Úbytky	2128	332			784		573272		932094
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	371942	1769554	3325715		0		65032		5532243
Stav na začiatku účtovného obdobia		53525	902150		394				956069
Prírastky		69636	577556		390				647582
Úbytky		332	355578		784				356694
Stav na konci účtovného obdobia		122829	1124128		0				1246957
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	362952	1216386	2714589		390		64445		4358762
Stav na konci účtovného obdobia	371942	1646725	2201587		0		65032		4285286

Pohľadávky sú vedené na účte 311 a 315 podľa jednotlivých odberateľov a čísla faktúr položkovite. Účtovanie na odberateľských účtoch je podmienené príslušným číslom faktúry. Všetky odberateľské faktúry sú evidované v knihe faktúr v členení na daňový základ a príslušnú DPH ako aj spôsob a doba úhrady.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	67867	28330	96197
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	11841		11841
Iné pohľadávky	3392		3392
Krátkodobé pohľadávky spolu	83100	28330	111430

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	28330	14212
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	83100	87173
Krátkodobé pohľadávky spolu	111430	101385
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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	237	676
Bežné bankové účty	37 918	37 979
Bankové účty - kontokorent	-56 578	
Peniaze na ceste		
Spolu	-18 423	38 655

Na účet časového rozlíšenia nákladov a výnosov:

- účtujeme došlé faktúry v prípade dodávok v nasledujúcom roku, jedná sa hlavne o havarijné poistenie motorových vozidiel, telekomunikačné služby a projekt BPS.

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2026	1401
Telekom.skúžby, poistné havarijné a iné	2026	1401
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Na účet krátkodobé rezervy:

- účtujeme nevyčerpanú dovolenku zamestnancov prechádzajúcu do budúceho roku v prepočte náhrady za dovolenku a navýšenie o výšku odvodov družstva do fondov

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	13442	13652	13442		13652
Nevyčerp.dovolenky r. 2014	13442	13652	13442		13652

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	12803	13442	12803		13442
Nevýčerp. dovolenky r. 2014	12803	13442	12803		13442

Závazky sú členené rovnako ako pohľadávky, účtovanie a sledovanie je na tom istom princípe ako pri pohľadávkach.

Družstvo vedie knihu došlých faktúr, kde sa chronologicky evidujú faktúry s označením daňový základ, percentom dane a s termínom úhrady. V účtovníctve sú pohyby sú vedené podľa čísla faktúr.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	186296	226876
Krátkodobé záväzky spolu	186296	226876
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	76	82
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	76	82

Prehľad o sociálnom fonde

V zmysle platných predpisov družstvo vedie účet o sociálnom fonde, ktorého pohyby sú vedené v zmysle platných predpisov t.j. dotácia fondu je mesačne 0,5 % z objemu vyplatených miezd. Čerpanie fondu v roku 2013 sa využívalo na úhradu nákladov stravovania zamestnancov a soc. výpomoc pre zamestnancov. Sociálny fond je vedený v banke na osobitnom účte, kde sa presúvajú finančné prostriedky z bežného účtu.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	82	47
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	636	710
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	636	710
Čerpanie sociálneho fondu	642	675
Konečný zostatok sociálneho fondu	76	82

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

Tabuľka 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					
VUB – investičný-BPS	Eur		30.6.2019	446122	573598
Krátkodobé bankové úvery					
VUB a.s. – investičný-stroje	Eur		6.3.2014	100371	167271
VUB Leasing	Eur		13.12.2016	10012	19508
VUB Leasing	Eur		13.12.2016	22390	43627
VUB Leasing	Eur		13.12.2016	23275	45351
VUB a.s. – investičný – nákup pôdy	Eur		1.2.2014	94712	113960

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

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:	1089395	1239443
Pomer.časť dotácií - Bioplynová stanica	1089395	1239443
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	592392	370702
Pomer.časť dotácií-projekt modernizácia fariem	79747	124878
Pomer.časť dotácií- sil.žľaby BPS	233325	245824
Pomer.časť dotácií – nákup strojov	279320	0

Údaje o zásobách

Z dôvodu vyfakturovania a dodania objednaného materiálu v stanovenej lehote nebolo potrebné účtovať na účty časového rozlišovania.

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	65926	25579	113450	40347	-87871
Výrobky	318758	400450	272833	-81692	127617
Zvieratá	15293	25277	22799	-9984	2478
Spolu	399977	451306	409082	-51329	42224
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-51329	42224

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
DHM		
Zvieratá		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	452007	411979
Dotácia na pôdu	185459	229515
Rozpust.dotácií	266548	181427
Finančné výnosy, z toho:	3412	2196
<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>		
Vypl.podiel Urbár Budča	16	
Kreditné bankové úroky	4	4
Dividendy	3392	2192
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Údaje o tržbách za vlastné výrobky a služby

Medzi výrobky rastlinnej výroby patria krmoviny na výrobu el.energie a tepla.

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	29476	14636
Tržby z predaja služieb	370691	329487
Tržby za tovar	81800	
Tržby za el.energiu a teplo	727017	469096
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1208984	813219

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:	170006	179526
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné poisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	133660	135650
-poľné práce	29066	52214
- nájomné za poľn.pôdu	29723	25395
Opravy a údržby strojov	74871	58041
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1369	883
dary	825	
Pokuty a penále	560	
Finančné náklady, z toho:	57124	73984
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	57124	73984
Zák.a hav.poistné, notárske poplatky, bank.poplatky	20615	21972
úroky	36509	52012
Škoda na finančnom majetku-odcudzenie hotovosti		
Mimoriadne náklady, z toho:		

Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4225	x	x	3947	x	x
teoretická daň	x	929	22	x	3802	22
Daňovo neuznané náklady	13869			30294		
Výnosy nepodliehajúce dani	3636			16962		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	14458	3180	22	17278	3801	22
Splatná daň z príjmov	x	3180	22	x	3801	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	3180	22	x	3801	22

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	365000				365000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1200000	250000			1450000
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	91669		91669		91669
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	145	899			1044
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	365000				365000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1200000				1200000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	120521		28852		91669
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4943		4798		145
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					