

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Roľnícke družstvo v Pribyline
Sídlo:	032 42 Pribylina
Právna forma:	Družstvo
Dátum vzniku:	18.01.1950
Hlavný predmet podnikania:	Poľnohospodárstvo a lesníctvo včítane predaja nesprac. poľn. a les. výrobkov
Subjekt verejného záujmu:	Roľnícke družstvo v Pribyline nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 463 266	1 792 154	Áno
Čistý obrat celkom	668 648	826 353	Nie
Počet zamestnancov	32	34	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

Opis hospodárskej činnosti: podľa výpisu z OR:

- poľnohospodárstvo a lesníctvo včítane predaja nesprac. poľnoh. a les. výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- ubytovacie služby
- oprava poľnohospodárskych strojov
- služby verejného stravovania
- vnútroštátna cestná nákladná doprava
- obchod s poľnohospodárskymi a potravinárskymi výrobkami
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- výroba mliečnych výrobkov

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Členská schôdza dňa 17.04.2015

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)

Účtovná závierka družstva bola zostavená k 31. decembru 2015, je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

4) Členská schôdza dňa 17.04.2015 schválila Ing. Annu Klimčíkovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015.

5. Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

☐ áno ☒ nie

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	33
počet vedúcich zamestnancov	4	4

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárnym orgánom je Predstavenstvo, ktoré má 7 členov a dozorným orgánom je kontrolná komisia ktorá má 3 členov.

Podľa poslednej Výročnej členskej schôdze konanej dňa 17.4.2015 malo družstvo **37 členov**,

C. Roľnícke družstvo v Pribyline nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Účtovná závierka bola na Roľníckom družstve v Pribyline zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti**
2. V priebehu účtovného obdobia neboli na Roľníckom družstve v Pribyline menené účtovné zásady a metódy.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky
ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

1. Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými
3. nákladmi sú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, vnútropodnikové náklady a režijné náklady.

2. Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
2. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, vnútropodnikové náklady a časť režijných nákladov súvisiacich s ich vytváraním.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O majetku s obstarávacou cenou nižšou ako 1700€ neúčtuje ako o dlhodobom majetku, ale ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu: účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpis. sadzba	Odpisová metóda
Nehmotný majetok	5	1/5	rovnomerná
Stroje a zariadenia Dopravné prostriedky	6 8	1/6 1/8	rovnomerná rovnomerná
Základné stádo	4	1/4	rovnomerná rovnomerná
Budovy a stavby	20, 25, 30, 35	1/20-1/35	rovnomerná

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

4. Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladované výrobky vlastnej výroby.
2. Materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto).
3. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť režijných nákladov vzťahujúcich sa k výrobe.
4. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - b) kancelárske potreby, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
 - c) biologický materiál
5. Zásoby – krátkodobý majetok do 1700 €.

5. Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku sa vytvárajú vtedy, ak existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a že družstvo nebude schopné zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období družstvo vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy

Rezervy sa vytvárajú spoľahlivým odhadom výšky záväzkov.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára na počet dní nevyčerpanej dovolenky zistený ku dňu účtovnej závierky za všetkých zamestnancov vynásobený ich priemernou dennou mzdou vrátane sociálneho poistenia.

Rezerva na overenie účtovnej závierky

Na nevyfakturované služby – overenie účtovnej závierky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvára družstvo rezervu podľa uzatvorenej zmluvy .

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku družstvo oceňuje menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Odložená daň

Družstvo účtuje odloženú daň, ktorá sa vzťahuje na:

- a/ dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b/ možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c/ možnosť previesť nevyužitú daňovú stratu a iné daňové nároky do budúcich období,
- d/ dočasné rozdiely účtovnej a daňovej hodnoty výnosov – dotácií na obstaranie majetku.

Odložené daňové pohľadávky družstvo účtuje, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období družstvo vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

12. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa družstvu dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť družstvo účtuje priamo do výnosov.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

13. Zákazková výroba

V roku 2015 sa na Roľníckom družstve v Pribyline neúčtovalo o zákazkovej výrobe.

14. Zvieratá

Príchovky a prírastky zvierat družstvo oceňuje vnútropodnikovou cenou, ktorá vychádza z vlastných nákladov.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné 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		3498						3498
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3498						3498
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3149						3149
Prírastky		349						349
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3498						3498
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		349						349
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		3498						3498
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3498						3498
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2552						2552
Prírastky		597						597
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3149						3149
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		946						946
Stav na konci účtovného obdobia		349						349

V priebehu roku 2015 nebol obstaraný nehmotný majetok. Na nehmotný majetok nie je uzatvorená žiadna poisťná zmluva. Družstvo nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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	434	2185375	1495421		381749		4407		4067386
Prírastky		125000	50648		105536		0		281184
Úbytky	62	2247	0		78719		0		81028
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	372	2308128	1546069		408566		4407		4267542
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1881248	1287783		190626				3359657
Prírastky		43348	55595		110922				209865
Úbytky		2247	0		78719				80966
Stav na konci účtovného obdobia		1922349	1343378		222829				3488556
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	434	304127	207638		191123		4407		707729
Stav na konci účtovného obdobia	372	385779	202691		185737		4407		778986

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	434	2183575	1456086		351864		7677		3999636
Prírastky		1800	39335		131271		172406		344812
Úbytky					101386		175676		277062
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	434	2185375	1495421		381749		4407		4067386
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1832400	1225818		179999				3238217
Prírastky		48848	61965		112012				222825
Úbytky					101385				101385
Stav na konci účtovného obdobia	0	1881248	1287783		190626				3359657
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	434	351175	230268		171865		7677		761419
Stav na konci účtovného obdobia	434	304127	207638		191123		4407		707729

Poistenie dlhodobého majetku:

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od – do
DHM-budovy, stavby – Uniqa, a.s., Bratislava	8 950 222	1.1.2014 – neurčito
Poistenie elektroniky – Uniqa, a.s.	11 357	1.1.2014 – neurčito
Všeobecná zodpovednosť – Uniqa, a.s.	17 000	1.1.2014 - neurčito
Poistenie strojov a zariadení – Uniqa, a.s.	557 113	1.1.2014 – neurčito
Zásoby – materiál, krmivo, seno, slama – Uniqa,a.s.	75 000	1.1.2014 - neurčito
Poistenie traktorov Super KASKO – Uniqa, a.s.	343 587	18.10.2013 – neurčito
Poistenie strojov (havarijné poist.) – Allianz, a.s.	78 483	18.3.2002 - neurčito
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel		1.10.2013 - neurčito

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		53641							53641
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		53641							53641
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15468							15468
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		15468							15468

Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		38173							38173
Stav na konci účtovného obdobia		38173							38173

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obsta- rávaný DFM h	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			53641						53641
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			53641						53641
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			15468						15468
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			15468						15468
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			38173						38173
Stav na konci účtovného obdobia			38173						38173

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Na dlhodobý finančný majetok nemá družstvo zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

4. Zásoby

K zásobám nie je vytvorená opravná položka. Družstvo nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, prípadne obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Pohľadávky

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	48 560	1 404	49 964
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	40 249		40 249
Iné pohľadávky	4 678		4 678
Krátkod. pohľadávky spolu	93 487	1 404	94 891

Na účet 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu bola zúčtovaná platba na dobré životné podmienky zvierat na rok 2015 vo výške 36 400 € na základe žiadosti zo dňa 15.5.2015, ktorá nebola vyplatená do konca roku 2015. Daňová pohľadávka je vo výške 3849 EUR.

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku		34			34
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		34			34

V roku 2015 družstvo vytvorilo opravnú položku k pohľadávke z obchodného styku, u ktorej je predpoklad, že nebude čiastočne alebo v plnom rozsahu zaplatená. Výška opravnej položky je 20 percent z fakturovanej sumy.

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	-
Spolu :		

Družstvo nemalo zriadené záložné právo k pohľadávke.

6. Peňažné prostriedky a ceniny**Krátkodobý finančný majetok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 225	2 334
Bežné bankové účty	17 931	6 322
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19 156	8 656

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**Položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	5 544	2 408

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Návrh na vysporiadanie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	60 417
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do nedeliteľného fondu	6 042
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie ZI	
Úhrada straty minulých rokov	54 375
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Spolu	60 417

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	39 751
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do nedeliteľného fondu	3 975
Prídel do sociálneho fondu	1 988
Prídel na zvýšenie ZI	
Úhrada straty minulých rokov	33 788
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Spolu	39 751

8. Rezervy**Rezervy podľa druhu**

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 581	12 983	17 581		12 983
Nevyčerpaná dovolenka	12 449	9 036	12 449		9 036
Zákonné poistenie	4 352	3 137	4 352		3 137
Nájomné za pôdu					
Prémie					
Zákonné poistenie					
ÚZ - audit	780	810	780		810
Vodné, stočné					

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a zákonné poistenie bola vytvorená prepočtom dní nevyčerpanej dovolenky a priemerom náhrady za posledný štvrtrok r.2015 za všetkých zamestnancov.

Rezerva na nevyfakturované služby za overenie účtovnej závierky bola vytvorená na základe zmluvy.

Družstvo netvorilo dlhodobé rezervy.

9. Závazky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky zo sociálneho fondu	4 832		4 832
Odložený daňový záväzok	39 591		39 591
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	25 877		25 877
Dlhodobé záväzky spolu	70 300		70 300
Závazky z obchodného styku	68 950	40 466	109 416
Nevyfakturované dodávky	1 737		1 737
Závazky voči spoločníkom a združeniu	8 386		8 386
Závazky voči zamestnancom	8 356		8 356
Závazky zo sociál. poistenia	13 107		13 107
Daňové záväzky a dotácie	6 128		6 128
Ostatné záväzky	28 619		28 619
Krátkodobé záväzky spolu	135 283	40 466	175 749

Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	40 466	86 112
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	175 749	203 338
Krátkodobé záväzky spolu	175 749	203 338
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov / sociálny fond, leasing/	30 709	21 313
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov /odložený daňový záväzok/	39 591	40 366
Dlhodobé záväzky spolu	70 300	61 679

Družstvo neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

Odložená daň**Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	19 846	4 777
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	4 712	4 324
zdaniteľné	8 042	3 383
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou výnosov		
odpočítateľné	19 650	6 252
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	6 135	1 795
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	6 135	1 795
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 360	2 327
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	5 360	2 327
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Družstvo účtuje odloženú daň, ktorá sa vzťahuje na:

a/ dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou v bežnom roku použitá sadzba dane 22 % x 19 846

b/ dočasný rozdiel k účtovnej a daňovej hodnote záväzkov neuhradeného nájmu za pôdu FO a nevyfakturovanej služby – auditu, použitá sadzba dane 22 % x 8 042, pri uhradenom nájomnom použitá sadzba dane v bežnom roku 22 % x 4 712 ,

c/ dočasné rozdiely účtovnej a daňovej hodnoty výnosov – dotácií na obstaranie dlhodobého majetku, použitá sadzba dane z príjmov 22 % x 19 650

Tvorba a použitie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 423	3 976
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 474	1 463
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 988	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 462	1 463
Čerpanie sociálneho fondu	2 053	2 016
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 832	3 423

Sociálny fond družstvo tvorilo v zmysle zákona o sociálnom fonde č.152/1994 zberky v znení neskorších predpisov vo výške 0,6 % z objemu hrubých miezd a prídelom zo zisku. Čerpanie zo sociálneho fondu bolo na úhradu časti stravného pre zamestnancov družstva, odmien pri životných jubileách členov a zamestnancov.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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					
Krátkodobé bankové úvery					
Preklenovací úver - VÚB, a.s.	EUR	2,3	30.6.2017	50 000	391 070

10. Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov budúcich období**Významné položky 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:	39 910	57 049
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku ktoré sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi	39 910	57 049

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 139	21 133
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku ktoré sa rozpustia do výnosov v budúcom roku	17 139	21 133

Dotácie sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Zmena 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	64 425	54 884	68 682	9 541	- 13 798
Výrobky	158 095	215 887	204 709	-57 792	11 178
Zvieratá	245 741	251 141	231 432	-5 400	19 709
Spolu	468 261	521 912	504 823	-53 651	17 089
Manká a škody	x	x	X		14 090
Reprezentačné	x	x	X	30	40
Dary	x	x	X	2	
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-53 619	31 219

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je - 53 619 eur.

Manká a škody, reprezentačné a dary sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné účty nákladov. V roku 2015 družstvo zúčtovalo výdaj zemiakov na reprezentačné účely vo výške 30 eur .

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	605 551	765 968
Tržby z predaja služieb	43 954	26 400
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		

Výnosy z predaja DHM - predaj zvierat	19 143	33 985
Čistý obrat celkom	668 648	826 353

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za spotrebované nákupy z toho:	525 012	514 836
Spotreba materiálu	476 374	462 207
Spotreba energie	48 638	52 629
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	139 439	179 336
Opravy a udržiavanie	57 392	47 372
Cestovné, stravné, reprezentačné	4 019	2 290
Služby pre RV	18 693	58 226
Služby pre ŽV	22 197	25 462
Poštovné telef. poplatky, konces. poplatky, internet. služby	4 218	4 441
Zvoz do kafilérie, likvidácia odpadu, deratizácia	3 610	7 823
Nájomné za pôdu	16 751	12 730
Ostatný nájom	659	650
Softvérové služby	3 405	3 667
Práca technika BOZP	1 992	1 992
Služby právne	2 602	3 032
Výmena strešnej krytiny		-
Služby – sociálna budova		-
Výmena vykurovacích telies		-
Služby – archivácia		-
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>780</i>	<i>780</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	780	780
Stravovanie – cudzí	815	373
Školenia, semináre	888	180
Vypracovanie projektov		
Ostatné služby	1 418	2 062
Osobné náklady	392 521	395 358
Dane a poplatky	12 061	14 509
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z	37 756	83 892

toho:		
Zostatková hodnota predaného majetku a materiálu	17 362	28 851
Dary	130	240
Manká a škody	956	19 761
Pokuty a penále		1 663
Príspevky do združení	1 635	1 498
Poistné	15 819	17 878
Odpis projektov – zmarená investícia		3 270
Ostatné	1 854	10 731
Odpisy	191 959	194 571
Finančné náklady, z toho:	10 628	10 728
Úroky	9 898	10 000
Bankové výdaje	730	728
Ostatné fin. náklady - úbytok maj. vkladov, predaj akcií UniCredit Bank Slovakia, a.s.		
Dane z príjmov a prevod. účty	2 104	3 412
Daň z príjmov	2 880	2 880
Odložená daň	-776	532
Náklady spolu	1 311 480	1 396 642

J. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		- 1 744

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:	+ 62 521	x		+ 43 162	x	x
teoretická daň	x	13 755	22	x	9 496	22
Daňovo neuznané náklady	+41 391	9 106	22	+ 41 337	9 094	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-36 162	-7 956	22	- 37 208	- 8 186	22
Umorenie daňovej straty	-67 750	-14 905	22	- 47 291	-10 404	22
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	2 880		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	-776	22	x	532	22
Celková daň z príjmov	x	2 104	22	x	3 412	22

V roku 2015 RD dosiahlo hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 62 521 EUR. Po úprave hospodárskeho výsledku o položky zvyšujúce HV, teda daňovo neuznané náklady a o položky znižujúce HV, teda výnosy nepodliehajúce dani a po umorení daňovej straty, družstvu nevznikla daňová povinnosť.

V zmysle § 46 b odst. 2 zákona č. 595/2003 Z.z. je povinnosťou daňovníka, ktorý dosiahol za zdaňovacie obdobie ročný obrat viac ako 500 000 EUR a je platiteľom DPH, platiť daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR.

K. ÚDAJE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Roľnícke družstvo v Pribyline vykazuje na podsúvahových účtoch údaje :

Majetok	Hodnota v EUR	Účet
Evidencia DDIM	51 759	750 100
Evidencia CO materiálu	1 518	750 001
Evidencia DPL (zmenených na listinnú podobu) – neprevzaté	163 978	790 200
Evidencia DPL – odkúpených RD	77 342	790 400

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Družstvo má zaevidované v súvahe všetky aktíva aj pasíva.

O. SKUTOČNOSTI KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚZ DO DŇA ZOSTAVENIA

Na RD v Pribyline nenastali žiadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s významným vplyvom na údaje vykázané v účtovnej závierke.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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 /411/	517 295	300	1 750		515 845
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely /252/					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy /413/	933 589		9 726		923 863
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov /417,418/	204 347	9 628			213 975
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 15 468				-15 468
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond /422/	730	3 975			4 705
Štatutárne fondy a ostatné fondy /427/					
Nerozdelený zisk minulých rokov /428/					
Neuhradená strata minulých rokov /429/	- 639 940	33 788			-606 152
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 751	20 666			60 417
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie	1 040 304	68 357	11 476		1 097 185

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	
Základné imanie /411/	526 764		9 469		517 295
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely /252/					
Zmena základného imania	0				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy /413/	927 512	16 697	10 620		933 589
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov /417,418/	201 798	2 549			204 347
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 15 468				- 15 468
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond /422/		730			730
Štatutárne fondy a ostatné fondy /427/					
Nerozdelený zisk minulých rokov /428/					
Neuhradená strata minulých rokov /429/	-648 255	8 997	682		- 639 940
Výsledok hospod. bež.účt. obdobia	7 301	32 450			39 751
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	999 652	61 423	20 771		1 040 304

Základné imanie /411/

Bežné účtovné obdobie

prírastok

- na základnom imaní družstva vznikol v dôsledku splatenia časti základného členského vkladu pri vzniku členstva 1 člena vo výške 300 eur

úbytok

- nastal zúčtovaním vyrovnacích podielov 7 členom družstva /dedičom/ pri skončení členstva vo výške 1750 eur

Ostatné kapitálové fondy /413/

prírastok

- na účte Ostatných kapitálových fondov prírastok nebol

úbytok

- z účtu Fond podielnických listov – úbytok DPL v menovitej hodnote, ktoré RD odkúpilo vo výške 9 726 eur

Nedeliteľný fond /418/

prírastok

- rozdiel medzi menovitou a odkupnou hodnotou DPL, ktoré družstvo kúpilo vo výške 8 753 eur
- rozdiel oproti vyplatenému čl. vkladu pri ukončení členstva 875 eur

Nedeliteľný fond – tvorba z HV /422/

prírastok

- prídel z dosiahnutého zisku za predchádzajúci rok 2014 3 975 eur

Neuhradená strata /429/

úbytok

- zúčtovanie HV za rok 2014 vo výške 33 788 eur

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení

prírastok

- zvýšenie výsledku hospodárenia oproti roku 2014 o 20 666 eur – výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia + 60 417 eur .