

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Poľnohospodárske družstvo Mestečko (ďalej len „Družstvo“) bolo založené 28. apríla 1958 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín oddiel: Dr., vložka 140/4).

2. Hlavnými činnosťami družstva sú:

- poľnohospodárstvo, vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- kovoobrábanie
- výroba pracovných odevov
- výroba odevov
- výroba produktov z gumy - lisovanie technickej gumy
- sprostredkovanie obchodu
- staviteľ - vykonávanie stavebných prác
- opravárenské práce – autoopravy
- stolárske práce
- poskytovanie ubytovania so sprostredkovaním stravovania
- služby s poľnohospodárskymi mechanizmami
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s inými ako základnými službami – spojené s prenájomom zariadenia interiéru a upratovacími prácami
- prenájom reklamných plôch spojený s údržbou a obnovou reklamy
- výroba a predaj stavebných prvkov z betónu
- výroba a predaj mliečnych výrobkov
- úprava terénu a zelene
- agroturistika v rozsahu voľných živností
- prevádzkovanie lyžiarskych vlekov
- služby súvisiace s pestovateľskou činnosťou v lese, výsadba sadení, činnosti spojené s ochranou a výchovou lesa, mladých lesných porastov, čistenie lesa, zavlážovanie
- neverejná cestná osobná doprava
- pozemná doprava tovaru, cestná nákladná doprava
- medzinárodná nákladná cestná doprava
- ničenie škodcov a burín
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečných odpadov
- pohostinská činnosť
- zasielateľstvo
- logistické činnosti v skladovom hospodárstve
- vedenie účtovníctva
- výroba transportného betónu
- čistenie a zimná údržba komunikácií
- hubenie škodlivých živočíchov, rastlín, mikroorganizmov a potláčanie ďalších škodlivých činiteľov jedmi vrátane ochrannej dezinfekcie, dezinsekcie, deratizácie
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávky elektriny v zariadeniach na využitie bioplynu, v zariadeniach na využitie biomasy

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	230	231
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	230	231
počet vedúcich zamestnancov	5	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou družstva 27. marca 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 30.03.2015

8. Schválenie audítora

Členská schôdza 27. marca 2015 schválila spoločnosť Spolaudit s.r.o. Považská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo:	Ing. Peter Ježo, PhD.	predseda
	Ján Kalús	podpredseda
	Ladislav Dujka	člen
	Ing. Dušan Činčura	člen
	Štefan Dundek	člen
	Ing. Robert Krško	člen
	Ing. Martin Štrbáň	člen
	Vladimír Briš	člen

Kontrolná komisia:	Ján Ševela	predseda
	Margita Janíčková	podpredseda
	Daniel Mikuš	člen
	Anna Čviriková	člen
	Milan Martinko	člen

C. INFORMÁCIE O VLASTNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Vlastnícka štruktúra družstva pozostáva z 498 členov družstva a 534 vlastníkov družstevných podielnických listov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Družstvo nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 Družstvo nevykonalo žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Družstvo nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Družstva sa vykazujú ako výnosy v bežnom účtovnom období.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

m) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	215 691	9 194 460	6 036 408	24 283	615 622	12 794	16 099 258
Prírastky	43 718	171 515	235 921		195 816	640 948	1 287 918
Úbytky	18 127	0	95 142		184 366	646 972	944 607
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	241 282	9 365 975	6 177 187	24 283	627 072	6 770	16 442 569
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 280 025	4 481 680	24 283	321 114	0	9 107 102
Prírastky		330 670	304 290		185 738		820 698
Úbytky		0	95 142		184 366		279 508
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 610 695	4 690 828	24 283	322 486	0	9 648 292
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	215 691	4 914 435	1 554 728	0	294 508	12 794	6 992 156
Stav na konci účtovného obdobia	241 282	4 755 280	1 486 359	0	304 586	6 770	6 794 277

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	194 045	8 906 555	6 045 809	24 283	582 949	269 142	16 022 783
Prírastky	21 646	325 174	148 100		199 760	438 332	1 133 012
Úbytky		37 269	157 501		167 087	694 680	1 056 537
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	215 691	9 194 460	6 036 408	24 283	615 622	12 794	16 099 258
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 996 324	4 253 507	24 283	328 043		8 602 157
Prírastky		320 971	385 675		160 158		866 804
Úbytky		37 270	157 502		167 087		361 859
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 280 025	4 481 680	24 283	321 114	0	9 107 102
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	194 045	4 910 231	1 792 302	0	254 906	269 142	7 420 626
Stav na konci účtovného obdobia	215 691	4 914 435	1 554 728	0	294 508	12 794	6 992 156

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

3 004 911

Družstvo v roku 2015 obstaralo nehnuteľnosť (pozemky) vo výške 43 718 €, budovy a stavby vo výške 171 515 €, stroje, prístroje 211 847 € a dopravné prostriedky vo výške 24 074 € a obnova základného stáda zvierat vo výške 195 816 €.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou ako súbor majetku 15 643 162 €, (2014: 15 230 867€)

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Finančný majetok tvorí základný vklad do Mlieko Považie OOV družstvo, ktorého účtovná jednotka je členom.

Výška vlastného imania a výsledku hospodárenia k 31. decembru 2015 za porovnateľné účtovné obdobie k 31.12. 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Mlieko Považie OOV družstvo	16,66	16,66	1 992	-3 363	332
Dlhodobý finančný majetok spolu					332

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Mlieko Považie OOV družstvo	16,66	16,66	1 996	-13 875	332
Dlhodobý finančný majetok spolu					332

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

4

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	34 482	61 421	4 612	0	91 291
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 388	0	3 388
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 388	0	3 388
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	766 783	203 830	970 613
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 008 060	0	1 008 060
Iné pohľadávky	198	0	198
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 775 041	203 830	1 978 871

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	785 557	264 636	1 050 193
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	77 043	0	77 043
Iné pohľadávky	193	0	193
Krátkodobé pohľadávky spolu	862 793	264 636	1 127 429

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Družstvo voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	12 139	5 222
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	61 517	88 284
Vklad. účty v banke alebo v pobočke zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	73 656	93 506

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 943	14 649
Nájomné	1 000	1 000
Ostatné	12 943	13 649
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	13 943	14 649

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1.Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2.Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	119 725	112 364	119 725	0	112 364
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	118 725	111 364	118 725	0	111 364
Ostatné rezervy	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	119 725	112 364	119 725	0	112 364

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 788	119 725	60 788	0	119 725
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	59 788	118 725	59 788	0	118 725
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	60 788	119 725	60 788	0	119 725

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	388 752	399 653
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	388 752	399 653
Krátkodobé záväzky spolu	1 152 449	1 042 953
Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	602 728	672 155
Záväzky po lehote splatnosti	549 721	370 798

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Družstvo má záväzky z finančného prenájmu traktora. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	14 033	0	0	37 185	14 033	0
Finančný náklad	841	0	0	3 221	841	0
Spolu	14 874	0	0	40 406	14 874	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 344 352	1 349 905
– zdaniteľné	-61 421	-15 898
	1 405 773	1 365 803
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-14 350	0
– zdaniteľné	-14 350	0
		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	16 670	3 497
Uplatnená daňová pohľadávka	13 173	-2 247
Zaúčtovaná ako náklad	-13 173	2 247
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	309 270	300 477
Zmena odloženého daňového záväzku	8 793	-10 004
Zaúčtovaná ako náklad	8 793	-10 004
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	88 551	81 625
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 912	8 363
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 912	8 363
Čerpanie sociálneho fondu	1 311	1 437
Konečný zostatok sociálneho fondu	96 152	88 551

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver VUB	EUR	2,78	3.5.2015	0	0	60 639
z toho krátkodobá časť				0 0	0	60 639
Bankový úver OTP	EUR	3,38	31.3.2022	1 014 424	1 014 424	1 179 172
z toho krátkodobá časť				164 748	164 748	164 748
Bankový úver VUB	EUR	2,79	20.11.2018	118 672	118 672	159 343
z toho krátkodobá časť				40 668	40 668	40 668
Bankový úver VUB	EUR	2,5	20.4.2018	56 004	56 004	0
z toho krátkodobá časť				24 000	24 000	0
Bankový úver VUB	EUR	1,9	20.11.2020	82 817	82 817	0
z toho krátkodobá časť				101 688	101 688	0
Dlhodobé bankové úvery				1 271 917	1 271 917	1 399 154
z toho krátkodobá časť				331 104	331 104	266 055
Dlhodobé bankové úvery bez krátkodobej časti				940 813	940 813	1 133 099
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver KTK CSOB	EUR	2,2	19.3.2016	9 617	9 617	0
Bankový úver AGRO VUB	EUR	1,4	30.6.2016	505 756	505 756	0
Bankový úver KTK VUB	EUR	2,22	29.1.2016	221 562	221 562	195 229
Krátkodobá časť dlhodobých úverov				331 104	331 104	266 055
Krátkodobé bankové úvery vrátene krátkodobej časti dlhodobých úverov				1 068 039	1 068 039	461 284
Spolu				2 008 852	2 008 852	1 594 383

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	5 188
Ostatné	0	5 188
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 158 719	1 102 700
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 158 719	1 102 700
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	128 166	113 096
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	128 166	113 096
Spolu	1 286 885	1 220 984

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Mlieko		Elektrická energia		Služby a tovar		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Slovenská republika	1 129 440	1 119 716	168 891	194 326	2 943 278	3 484 202	4 241 609	4 798 244
Česká republika	0	0	0	0	453 376	336 968	453 376 0	336 968 0
Iné	0	0	0	0	134 015	188 520	134 015	188 520
Spolu	1 129 440	1 119 716	168 891	194 326	3 530 669	4 009 690	4 829 000	5 323 732

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná v účtovnej závierke je zníženie 40 000 eur (v roku 2014 zvýšenie 52 199 eur) ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2015 e	2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	148 644	79 293	143 564	69 351	-64 271
Výrobky	794 013	821 450	800 266	-27 437	21 184
Zvieratá	344 014	347 127	344 041	-3 113	3 086
Spolu	1 286 671	1 247 870	1 287 871	38 801	-40 001
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				38 801	-40 001

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob pre rok 2015 je ovplyvnená poskytnutím nepeňažného plnenia pre zamestnancov v celkovej hodnote 5 498 €.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	269 547	294 041
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	215 038	238 468
Ostatná aktivácia	54 509	55 573
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 608 710	1 583 806
Dotácie na hospodársku činnosť	1 468 129	1 470 690
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	128 166	113 096
Výnosy z odpísaných pohľadávok	12 415	0
Iné	0	20
Finančné výnosy, z toho:	363	9 728
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>5</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>363</i>	<i>9 723</i>
Výnosové úroky	363	427
Ostatné finančné výnosy	0	9 296
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Družstva na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom[§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	2 532 864	2 588 821
Tržby z predaja služieb	2 020 230	2 185 337
Tržby za tovar	275 906	549 574
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 829 000	5 323 732

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	820 885	840 893
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 320</i>	<i>1 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 800	1 800
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	520	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>818 565</i>	 <i>839 093</i>
Doprava	15 563	38 098
Nájomné	37 976	41 507
Prenájom (lízing)	0	23 186
Veterinárske služby	30 296	49 396
Kooperácie	210 975	238 417
Ostatné	523 755	448 489
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 128 490	 62 111
Odpis pohľadávok	13 069	0
Tvorba opravných položiek	59 763	2 395
Poistenie majetku	52 892	58 496
Ostatné	2 766	1 220
 Finančné náklady, z toho:	 57 065	 73 972
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>311</i>	<i>39</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>56 754</i>	 <i>73 933</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	49 135	68 624
Bankové poplatky	7 619	5 309

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	54 063		100,00 %	83 971		100,00 %
		11 894	22,00 %		18 474	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	109 403	24 069	44,52 %	84 781	18 652	22,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-55 199	-12 144	-22,46 %	-24 906	-5 479	-6,52 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-108 267	-23 819	-44,06 %	-143 846	-31 646	-37,69 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	0	1	0,00 %
Splatná daň z príjmov		2 949	5,45 %		2 963	3,53 %
Odložená daň z príjmov		-4 379	-8,10 %		-7 757	-9,24 %
Celková daň z príjmov		-1 430	-2,65 %		-4 794	-5,71 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Družstvo prenajíma časť nevyužitých výrobných priestorov, bytové a nebytové priestory. Ročné výnosy z nájomného sú 46 666 eur. Nájomné zmluva sú uzatvárané na dobu jedného roku a sú upravované podľa výšky inflácie. Prenajaté časti vykazuje družstvo v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Družstvo neeviduje podmienené záväzky, ktoré by neboli sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienený majetok

Družstvo neeviduje podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Družstva z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 5 125 eur (v roku 2014: 4 933 eur).

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Druh obhodu b	2015 c	2014 d
Mlieko Považie OOV družstvo	predaj mlieka	920 655	905 667

Personálne prepojenie s firmou Mlieko Považie OOV družstvo:

Predstavenstvo: Ing. Peter Ježo, PhD. predseda
Ing. Dušan Činčura člen

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

Po 31. decembri 2015 do dňa závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie (2015)				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 657 727	664	1 474	0	1 656 917
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 043 531	0	0	0	3 043 531
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	122 495	8 876	0	0	131 371
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	299 054	0	0	0	299 054
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	79 888	1 886	0	78 002
Neuhrazená strata minulých rokov	-51 641	0		0	-51 641
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	88 765	55 493	88 765	0	55 493
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	5 159 931	144 921	92 125	0	5 212 727

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 znížilo o 810 eur (prírastok 664 €, úbytok 1474€) , čo vyplýva z prijatia nových členov a z ukončenia členstva.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 658 112	0	385	0	1 657 727
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 043 531	0	0	0	3 043 531
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	121 837	658	0	0	122 495
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	293 137	5 917	0	0	299 054
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-51 641	0		0	-51 641
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 574	88 765	6 574	0	88 765
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	5 071 550	95 340	6 959	0	5 159 931

Vysporiadanie účtovného zisku 2014	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 876
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	79 889
Spolu	88 765

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 8 8765 eur rozhodla členská schôdza 27.03.2015 takto:

- prídel do nedeliteľného fondu 8 876 eur
- prídel do fondu rozvoja a stimulácie 79 889 eur.