



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou
závierkou

Adresát správy: Poľnohospodárske družstvo
Vranov – Hencovská
093 02 Hencovce
IČO: 000 676 44

Vranov n. T., marec 2016

AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740

Duklianskych hrdinov 2473/7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 488 15 32 • Fax: 057/ 488 15 30

Bankové spojenie: VÚB Vranov n/T. • IBAN: SK84 0200 0000 0002 0644 3632 • E-mail: audit.consulting@stonline.sk

Obchodný register Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 1121/P



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5

členom Poľnohospodárskeho družstva Vranov - Hencovská

I. Overili sme účtovnú závierku Poľnohospodárskeho družstva Vranov – Hencovská k 31.12.2015, ku ktorej sme dňa 7.3.2016 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoje auditorský názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Poľnohospodárskeho družstva Vranov - Hencovská k 31. decembru 2015 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán družstva. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe overenia vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.


Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené v prílohe výročnej správy sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe Poľnohospodárskeho družstva Vranov – Hencovská poskytujú pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2015, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Vo Vranove n. T., 7.3.2016

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou





Ing. Mgr. Peter Fejko
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1122

Výročná správa za účtovné obdobie k 31.12.2015

Vyhotovená dňa: 09.02.2016

Prerokovaná dňa:


Podpisy štatutárneho orgánu


.....


.....

Podpis osoby zodpovednej za

vyhotovenie výročnej správy


.....

I. Vývoj a stav finančného hospodárenia

1. Výsledky rastlinnej výroby

Prehľad dosiahnutých ha úrod v q z ha

| Plodina | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Pšenica ozimná | 33,85 | 34,38 | 35,66 | 37,63 | 42,48 |
| Jačmeň ozimný | 9,80 | 36,86 | 23,85 | 48,06 | 30,03 |
| Jačmeň jarný | 24,72 | 22,60 | 16,97 | 43,19 | 41,74 |
| Hustosiaté spolu | 30,98 | 31,42 | 30,73 | 39,83 | 40,83 |
| Kukurica na zrno | 50,08 | 70,04 | 44,95 | 68,61 | 45,86 |
| Zrniny spolu | 33,93 | 40,69 | 28,30 | 44,67 | 41,98 |
| Repka ozimná | 13,89 | 26,60 | 2,76 | 35,66 | 21,17 |
| Sója | 19,37 | 25,69 | 12,57 | 21,79 | 8,24 |
| Slničnica | 16,64 | 24,40 | 12,88 | 23,73 | 28,58 |
| Jednoročné krm. v zelenom | 263,98 | 227,67 | 306,10 | 358,56 | 281,09 |
| V K v suchom | 38,48 | 25,07 | 32,18 | 37,80 | 26,44 |
| TTP v suchom | 5,7 | 9,0 | 4,62 | 5,97 | 5,46 |

Prehľad osevných plôch a zastúpenie plodín na ornej pôde

| Plodina | 2012 | | 2013 | | 2014 | | 2015 | |
|-----------------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | Výmera | % z OP | Výmera | % z OP | Výmera | % z OP | Výmera | % z OP |
| Pšenica ozimná | 456 | 27,22 | 373 | 21,95 | 485 | 28,84 | 354 | 21,63 |
| Jačmeň ozimný | 21 | 1,25 | 22 | 1,29 | 59 | 3,50 | 72 | 4,40 |
| Jačmeň jarný | 166 | 9,91 | 121 | 7,12 | 174 | 10,34 | 218 | 13,32 |
| Hustosiaté sp. | 643 | 38,38 | 516 | 30,37 | 718 | 42,68 | 644 | 39,36 |
| Kukurica zrno | 203 | 12,11 | 260 | 15,30 | 146 | 8,68 | 200 | 12,22 |
| Zrniny spolu | 846 | 50,50 | 776 | 45,67 | 864 | 51,36 | 844 | 51,58 |
| Repka ozimná | 207 | 12,35 | 171 | 10,06 | 161 | 9,57 | 130 | 7,94 |
| Sója | 166 | 9,91 | 200 | 11,77 | 143 | 8,50 | 150 | 9,16 |
| Slničnica | 163 | 9,73 | 227 | 13,36 | 201 | 11,95 | 182 | 11,12 |
| Olejníny spolu | 536 | 32,00 | 598 | 35,19 | 505 | 30,02 | 462 | 28,23 |
| Jednoročné kr. | 96 | 5,73 | 112 | 6,59 | 97 | 5,77 | 95 | 5,80 |
| Viacročné kr. | 160 | 9,55 | 165 | 9,71 | 188 | 11,17 | 137 | 8,37 |
| Krmov. na OP | 256 | 15,28 | 277 | 16,30 | 285 | 16,94 | 232 | 14,18 |
| Orná pôda | 1675 | 100 | 1699 | 100 | 1682 | 100 | 1636 | 100 |
| TTP | 330 | | 328 | | 328 | | 385 | |
| Výmera spolu | 2005 | | 2027 | | 2010 | | 2021 | |

Prehľad vývoja priemerných cien rastlinných výrobkov: v EUR za 1 q

| Plodina | Rok 2011 | Rok 2012 | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2015 |
|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Pšenica | 14,95 | 19,50 | 13,16 | 12,03 | 13,24 |
| Jačmeň | 23,06 | 18,50 | 19,51 | 16,71 | 15,29 |
| Kukurica | 13,50 | 19,25 | 13,13 | 12,71 | 14,93 |
| Repka | 47,12 | 48,30 | 33,50 | 30,92 | 34,75 |
| Slničnica | 37,34 | 43,53 | 28,92 | 26,28 | 32,72 |
| Sója | 32,53 | 47,96 | 35,20 | 34,72 | 32,-- |

V roku 2015 naše poľnohospodárske družstvo hospodáril na výmere 2.021,16 ha p.p. z toho 1.636,33 o. p. a TTP 384,83 ha. Už viac rokov zápasíme s anomáliami, ktoré nám pripraví počasie v priebehu celého roka. Rok 2015 bol mimoriadne suchý, a to až do zakladania nových porastov ozimnej repky. Sucho poznačilo aj výsledky v rastlinnej výrobe a dopady na jednotlivé plodiny boli rôzne. Produkcia bola nižšia ako v roku 2014 a nezodpovedala vynaloženým nákladom.

Celková dosiahnutá produkcia roku 2015 na tomto úseku predstavuje čiastku 799.710 EUR, čo je oproti predchádzajúcemu roku menej o 38 tisíc EUR. Dosiahnutý priemerný hektárový výnos u hustosiatych obilovín 40,83 q z hektára je vyšší ako v predošlom roku o 1,0 q/ha. U pšenice sme dosiahli priemerný výnos 42,48 q a vyrobili sme celkove 15 038 q. U jačmeňa jarného sme dosiahli priemerný výnos 41,74 q a realizačnú cenu 15,29 €/q. Jačmeň jarný čiastočne odolal suchu, ale v úrode boli veľké rozdiely medzi honmi na rovine a na kopci. U jačmeňa ozimného bol priemerný výnos 30,03 q/ha, čo je o 18,3 q/ha menej ako v roku 2014, pri priemernej realizačnej cene 11,68 €/q, nakoľko bol odpredaný ako krmny.

Dosiahnuté tržby na úseku rastlinnej výroby predstavujú čiastku 820.608 EUR, čo je viac oproti roku 2014 o 90 tisíc. Hoci sú tržby vyššie ako v predchádzajúcom roku, aj tak sú poznačené najmä kolísavými realizačnými cenami.

Realizačná cena slnečnice 32,72 € s výnosom 28,58 q je vyššia oproti roku 2014 o 6,44 €. Táto olejnina sa ako tak dokázala vyrovnat' so suchom, nakoľko pri dozrievaní ťaží vodu zo stržňa. U sóje sa o tom už nedá povedať, pretože sucho sa odzrkadlilo na priemernom výnose 8,24 q/ha, čo predstavuje produkciu na 150 ha iba 1233,40 q. 60 % sóje bolo osiatej na kopci a tu sa nedostatok vody ešte znásobil.

Repka ozimná s výnosom 21,17 q/ha dosiahla realizačnú cenu 34,75 €. Tu sa prejavil veľmi malý účinok hnojenia, keď pri druhom hnojení bolo ešte 50% liadku na povrchu. U kukurice zrnovej, v dôsledku sucha počas celej jej vegetácie, kedy nepadlo ani 5 mm zrážok, sme dosiahli výnos iba 45,86 q/ha. Je to menej o 22,75 q/ha oproti roku 2014. Celková produkcia z 200 ha bola 9150 q.

Na úseku rastlinnej výroby bol dosiahnutá strata vo výške 301.156,69 €.

2. Výsledky živočíšnej výroby

| Výrobok - produkcia | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Mlieko tis. litrov | 662 | 625 | 580 | 662 | 634 | 603 | 577 |
| Tefatá tony | 20,3 | 20,8 | 20,6 | 23,5 | 23,1 | 19,3 | 21,2 |
| Chovné jalov. tony | 10,9 | 10,0 | 8,6 | 6,3 | 14,8 | 17,2 | 12,5 |
| Výkrm HD tony | 5,9 | 4,6 | 3,4 | 1,0 | 7,3 | 6,9 | 10,3 |
| Spolu mäso HD | 37,1 | 35,4 | 32,6 | 30,8 | 45,2 | 43,4 | 44,0 |
| Ciaciaky tony | 17,5 | 19,7 | 10,5 | 8,9 | 11,8 | 14,6 | 12,4 |
| Výkrm ošípaných tony | 54,4 | 61,2 | 39,4 | 23,0 | 31,3 | 33,7 | 49,0 |
| Chovné ošípané tony | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| Mäso ošip. spolu tony | 71,9 | 80,9 | 49,9 | 31,9 | 43,1 | 48,3 | 61,4 |

| Výrobok – tržby | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Mlieko v EUR | 131209 | 175 472 | 185 389 | 200 636 | 211 459 | 208 959 | 173 146 |
| Tefatá | 574 | 9 162 | 14 549 | 21 298 | 12 257 | 10 057 | 7 555 |
| Chovné jalovice | 141 | 2 434 | 1 594 | 1 914 | 2 680 | 3 063 | |
| VTJ | | | | | 624 | | |
| Výkrm HD | 11 935 | 23 937 | 15 726 | 3 994 | 6 114 | 24 325 | 16 718 |
| Ciaciaky | 5 000 | 7 740 | 5 274 | 5 003 | 5 416 | 4 972 | 3 864 |
| Výkrm ošípaných | 66 782 | 90 566 | 65 048 | 22 574 | 37 327 | 30 310 | 51 199 |
| Chovné prasničky | 0 | | 0 | 0 | 0 | | |
| Živočíšna výroba spolu | 221 696 | 328 127 | 287 580 | 255 419 | 275 877 | 281 686 | 252 482 |

Realizačné ceny výrobkov ŽV k 31.12.2015

| Výrobok | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Mlieko | 0,3346 | 0,3165 | 0,3485 | 0,3606 | 0,3114 |
| Mladý chovný dobytok | 1,1194 | 2,5840 | 1,7644 | 1,8906 | 2,2993 |
| Výkrm HD | 1,6051 | 1,5128 | 1,3841 | 1,5962 | 1,6293 |
| Výkrm ošípaných | 1,0544 | 1,0704 | 1,1441 | 1,0942 | 1,0499 |

V živočíšnej výrobe sme k 31.12.2015 chovali celkom 297 ks HD, z toho 106 ks kráv, 575 ks ošípaných a z toho 45 ks prasníc. Aj napriek tomu, že týmto stavom zvierat máme zabezpečenú požadovanú zaťaženosť VDJ, ani v roku 2015 sme podporu na VDJ nedostali.

V roku 2015 sme vyrobili 44,00 t hovädzieho mäsa, je to viac o 0,60 t a 61,40 t bravčového mäsa, kde sme zaznamenali nárast o 13,10 tony. Tržba za predaj mäsa predstavuje čiastku 79.335,83 €, za predaj základného stáda je to čiastka 18.154,74 €.

V chove ošípaných pretrvávajú pomerne nízke realizačné ceny bravčového mäsa, v dôsledku čoho nie je možné zabezpečiť rentabilitu chovu. Predaj ošípaných sa realizuje iba predajom v drobnom fyzickom osobám.

Chov dojníc zaznamenal v roku 2015 zníženie v produkcii mlieka, keď bola dosiahnutá dojivosť 5.117 litrov, čo je menej oproti roku predchádzajúcemu o 252 litrov. Priemerná ročná dodávka do mliekarene a priamy predaj bola vo výške 4.901 litrov na dojnicu. Celkove sme predali 552.306 litrov mlieka, z toho dodávka do mliekarene 527 791 litrov, je to menej o 27 086 litra ako v roku 2014 a priamy predaj 24.515 litrov, ktorý je na úrovni roka predchádzajúceho. Oproti roku 2014 stále zaznamenávame pokles ceny za liter mlieka. Priemerná realizačná cena za rok 2014 pre Syrárneň Bel a.s. Michalovce bola 0,3541 EUR. Za rok 2015 táto cena predstavuje zníženie o 0,0496, teda je 0,3045 € za liter, čo pokrýva výrobné náklady len na 50 %.

Za celú živočíšnu výrobu je dosiahnutá strata vo výške 309.700,74 EUR, ktorá je oproti roku 2014 vyššia o 16.275,95 €.

Môžeme konštatovať, že na ekonomiku živočišnej výroby vo významnej miere vplývajú už dlhodobo dosahované nízke realizačné ceny, ktoré nezodpovedajú vynaloženým nákladom. Je to však iba jeden z faktorov, ktorý má podiel na tom, že nie je zabezpečená rentabilita chovov.

K hospodárskym výsledkom v rastlinnej a živočišnej výrobe je treba povedať, že tieto sú vykazované bez prijatých dotácií.

3. Porovnanie nákladov a výnosov

| Druh nákladov | Sledovaný rok | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Spotr. nak. osív | 103 601 | 144 317 | 120 072 | 132 518 |
| Krmív | 13 364 | 20 802 | 22 327 | 14 826 |
| hnojív | 151 765 | 127 215 | 155 110 | 163 460 |
| PHM | 177 141 | 167 871 | 182 494 | 146 978 |
| Chémia | 129 299 | 115 420 | 129 631 | 143 865 |
| ND | 91 950 | 118 280 | 102 292 | 117 071 |
| Lieky | 7 455 | 9 886 | 10 059 | 9 710 |
| Ost.mat. | 18 357 | 22 901 | 22 091 | 30 675 |
| Spotreba mat. spolu | 760 639 | 811 592 | 825 061 | 842 568 |
| Spotreba energie | 98 865 | 98 378 | 89 524 | 80 660 |
| Opravy a údrž. | 18 567 | 8 804 | 11 521 | 21 351 |
| Výkony spojov | 2 435 | 2 538 | 2 046 | 2 074 |
| ZCHO | 139 | 320 | 218 | 119 |
| Plemenárske sl. | 3 747 | 3 870 | 3 983 | 3 729 |
| Veterinárne sl. | 6 876 | 7 102 | 8 505 | 9 442 |
| Služby - stroje | 12 435 | | 8 285 | 6 680 |
| Sušenie, čistenie | 7 106 | 1 753 | 5 948 | 1 611 |
| Právne služby | 1 992 | 1 992 | 1 992 | 1 992 |
| Služby spolu 51 | 134 561 | 96 117 | 121 434 | 147 925 |
| Mzdy | 327 919 | 315 933 | 340 297 | 375 660 |
| Poistné spolu | 103 088 | 107 512 | 116 109 | 125 317 |
| Dane a poplatky | 35 234 | 38 420 | 37 218 | 34 460 |
| Odpisy | 184 155 | 193 403 | 194 536 | 197 839 |
| Úroky | 6 065 | 5 840 | 8 447 | 7 159 |
| Finančné náklady | 18 215 | 48 815 | 14 370 | 11 707 |
| Mimoriadne náklady | | | | |
| Vnútrop. náklady | 716 597 | 751 708 | 748 781 | 755 963 |
| Náklady spolu | 2 436 390 | 2 485 620 | 2 515 632 | 2 593 319 |

| Druh výnosu | Sledovaný rok | | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| Tržby RV | 1 126 795 | 521 950 | 730 048 | 820 608 |
| Tržby ŽV | 255 419 | 275 877 | 281 686 | 252 482 |
| Tržby z pr. služieb | 28 514 | 11 974 | 16 457 | 25 331 |
| Zmena stavu NV | - 46 498 | 58 475 | - 10 429 | 14 570 |
| Produkcja RV | 1 066 685 | 536 439 | 837 689 | 799 710 |
| Produkcja mlieka | 197 627 | 189 347 | 180 167 | 194 483 |
| Narodenie zvierat | 7 301 | 7 321 | 6 841 | 6 672 |
| Prírastky zvierat | 68 747 | 98 307 | 105 200 | 117 474 |
| Produkcja spolu | 1 340 360 | 831 414 | 1 129 897 | 1 118 339 |
| Predaj výr. RV | - 945 708 | - 435 398 | - 650 323 | - 775 888 |
| Predaj mlieka | - 189 338 | - 181 282 | - 173 073 | - 187 240 |
| Predaj zvierat | - 43 423 | - 58 235 | - 61 028 | - 76 670 |
| Spotreba vl. krmív, os. | -175 096 | - 231 753 | - 205 762 | - 210 541 |
| Úhyn zvierat | - 2 703 | - 4 497 | - 8 760 | - 5 425 |
| Zmena stavu výr. | 21 253 | - 28 633 | 86 345 | - 91 288 |
| Zmena stavu zvierat | 8 115 | 20 030 | 8 042 | 18 587 |
| Aktivácia | 22 044 | 23 328 | 34 369 | 23 709 |
| Tržby z predaja HIM | 19 184 | 24 995 | 27 407 | 51 413 |
| Ostatné výnosy | 529 535 | 558 491 | 603 990 | 551 789 |
| Výnosy spolu | 2 690 799 | 2 230 703 | 2 526 700 | 2 429 667 |
| Náklady spolu | 2 436 390 | 2 485 620 | 2 515 632 | 2 593 319 |
| Hospodársky výsledok | + 254 409 | - 254 917 | + 11 068 | - 163 652 |

Prehľad položiek súvahy .

| Položka súvahy | Skutočnosť 2013 | Skutočnosť 2014 | Skutočnosť 2015 | Index 2015/2014 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Aktíva spolu | 2 353 977 | 2 397 847 | 2 107 472 | 87,89 |
| Neobežný majetok | 1 768 873 | 1 625 884 | 1 470 298 | 90,43 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 1 300 | 650 | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 767 573 | 1 625 234 | 1 470 298 | 90,47 |
| z toho stavby | 849 399 | 790 843 | 732 477 | 92,62 |
| hnuteľné veci | 747 725 | 640 497 | 545 657 | 85,19 |
| základné stádo zvierat | 29 944 | 42 135 | 37 700 | 89,47 |
| pozemky | 140 445 | 151 683 | 145 464 | 95,90 |
| Dlhodobý finančný majetok | - | | | |
| Obežný majetok | 581 071 | 764 083 | 618 105 | 80,90 |
| z toho zásoby | 465 069 | 549 482 | 484 329 | 88,14 |
| pohľadávky | 30 989 | 67 527 | 57 225 | 84,74 |
| finančné účty | 85 013 | 147 074 | 76 551 | 52,05 |
| časové rozlíšenie | 4 033 | 7 880 | 19 069 | 241,99 |
| Pasíva spolu | 2 353 977 | 2 397 847 | 2 107 472 | 87,89 |
| Vlastné imanie | 1 470 990 | 1 482 058 | 1 307 526 | 88,22 |
| Základné imanie | 1 147 565 | 1 147 565 | 1 147 565 | 100,00 |
| Kapitálové fondy | 2 359 324 | 2 359 324 | 2 348 445 | 99,54 |
| Výsl. hospodárenia minulých rokov | - 1 820 155 | - 2 075 072 | - 2 065 111 | 99,51 |
| Hospodársky výsledok za účt. obdobie | - 254 917 | 11 068 | - 163 652 | |
| Závazky spolu | 768 245 | 819 822 | 728 268 | 88,83 |
| z toho rezervy | 27 220 | 14 565 | 20 885 | 143,39 |
| dlhodobé záväzky | 274 182 | 268 093 | 245 083 | 91,42 |
| z toho odložený daňový záväzok | 262 691 | 252 062 | 232 234 | 92,13 |
| Krátkodobé záväzky | 331 071 | 440 322 | 395 242 | 89,76 |
| Bankové úvery | 135 772 | 96 842 | 67 058 | 69,24 |
| Časové rozlíšenie | 114 742 | 95 967 | 71 678 | 74,69 |

Prehľad položiek výkazu ziskov a strát

| | Skutočnosť 2013 | Skutočnosť 2014 | Skutočnosť 2015 | Index 2015/2014 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Výroba | 883 001 | 1 146 517 | 1 064 000 | 92,80 |
| Z toho tržby z pred.vl. výrobkov a služieb | 809 801 | 1 028 191 | 1 098 421 | 106,83 |
| Zmena stavu vnútropodnikových zásob | 49 872 | 83 958 | - 58 130 | |
| Aktivácia | 23 328 | 34 368 | 23 709 | 68,99 |
| Výrobná spotreba | 1 006 087 | 1 036 019 | 1 071 153 | 103,39 |
| z toho spotreba materiálu a energie | 909 970 | 914 585 | 923 228 | 100,95 |
| Služby | 96 117 | 121 434 | 147 925 | 121,82 |
| Pridaná hodnota | - 123 086 | 110 498 | - 7 153 | |
| Osobné náklady | 432 439 | 466 106 | 511 860 | 109,82 |
| z toho mzdové náklady | 315 933 | 340 297 | 375 660 | 110,39 |
| náklady na sociálne zabezpečenie | 107 512 | 116 109 | 125 317 | 107,93 |
| Dane a poplatky | 38 420 | 37 218 | 34 460 | 92,59 |
| Odpisy DHM | 193 403 | 194 536 | 197 839 | 101,70 |
| Tržby z predaja DHM | 24 995 | 27 407 | 57 709 | 210,56 |
| Zostatková cena DHM | 8 914 | 7 294 | 10 964 | 150,32 |
| Zrušenie opravných položiek | | | | |
| Ostatné výnosy | 558 491 | 603 990 | 551 989 | 91,39 |
| Ostatné náklady | 17 697 | 19 055 | 16 320 | 85,65 |
| Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti | - 230 473 | 17 686 | - 168 898 | |
| Výsledok hospodárenia z fin. činnosti | - 36 307 | - 14 365 | - 11 701 | |
| Odložená daňová povinnosť | - 11 866 | - 10 628 | - 19 828 | |
| Výsledok hospodárenia za účt. obdobie | - 254 917 | + 11 068 | - 163 652 | |
| Výsledok pred zdanením | - 266 780 | + 3 321 | - 180 599 | |

4. Stav peňažných prostriedkov, pohľadávok a záväzkov k 31.12.2015

Družstvo k 31.12.2015 eviduje majetok v účtovnej hodnote 5,870 milióna €, z toho oprávky k majetku činia 3,763 milióna €, takže čistá hodnota majetku predstavuje čiastku 2,107 milióna €. Na čistej hodnote majetku sa podieľa hmotný majetok čiastkou 1,470 milióna € a obežný majetok 618 tisíc €.

K 31.12.2015 evidujeme krátkodobé pohľadávky vo výške 57.225 €, z toho pohľadávky z obchodného styku vo výške 39.876 €. Peňažné prostriedky k 31.12.2015 predstavujú čiastku 76 551 €, čo je menej o 70.523 € ako v roku 2014.

Krátkodobé záväzky k 31.12.2015 evidujeme vo výške 395.242 € a sú oproti predchádzajúcemu roku nižšie o 45.085 €, z toho záväzky z obchodného styku sú vo výške 344.433 €, iné záväzky vo výške 9.981 € zahŕňajú aj časť dlhodobého záväzku vo výške 3.652 € splatného do 1 roka a ostatné záväzky predstavujú záväzky z výplaty za mesiac december. Družstvo neeviduje staré pohľadávky a záväzky, ktoré by mali byť predmetom súdnych sporov.

K 31.12.2015 evidujeme celkový úver vo výške 67 058.- €. Je to úver vo výške 144 000 €, ktorý sme čerpali v júni 2013 na nákup strojov, a to nakladač SCORPION, dopravník KAMZÍK a traktor AXION, z ktorého sme už splatili výšku 76 942 €. V priebehu roka bol čerpaný prevádzkový úver na prefinancovanie potrieb družstva v celkovej výške 340.000 €, ktorý bol v mesiaci december splatený v plnej výške. Úroky z poskytnutých úverov predstavujú čiastku 7.159 € a sú nižšie o 1 288 € ako v roku 2014.

V roku 2015 sme čerpali náklady na výrobu v celkovej výške 2,593 milióna €, z toho vnútropodnikové náklady vo výške 756 tisíc €. Celkové náklady oproti predchádzajúcemu roku boli vyššie o 77 tisíc €. Spotreba materiálu a služieb predstavovala čiastku 1.071 tisíc €, čo je oproti predchádzajúcemu roku viac o 35 tisíc €.

Mzdové prostriedky boli čerpané vo výške 376 tisíc €, náklady na sociálne poistenie sú vo výške 125 tisíc €. Pri priemernom počte 39 pracovníkov s trvalým pracovným pomerom bol dosiahnutý priemerný zárobok vo výške 669,70 €.

V roku 2015 bolo do nákladov zúčtovaných 34.460 € daní z nehnuteľnosti a dane z motorových vozidiel. Všetky dane boli zaplatené v termínoch splatnosti.

Náklady na prevod DPL, ktoré zahŕňajú poplatky za overovanie, preplatenie vedenia účtov, poplatky RM-S Marketu, za rok 2015 dosiahli čiastku 1.322,88 €. Spolu na prevod DPL sme už vynaložili čiastku 20.839,65 €.

Za rok 2015 sme dosiahli celkové výnosy vo výške 2,430 milióna €, z toho vnútropodnikové výnosy vo výške 756 tisíc €. Za rok 2015 evidujeme tržby z predaja výrobkov a služieb v celkovej výške 1 098 milióna €, čo je oproti predchádzajúcemu roku viac o 70 tisíc €, ale zmena stavu zásob je -58 130 €, kým v predchádzajúcom roku to bolo +83 958 €. V roku 2015 sme čerpali dotácie v celkovej výške 527.483,35 €. Oproti predchádzajúcemu roku je to pokles o 53 567,65 €.

Za rok 2015 bola dosiahnutá strata pred zdanením vo výške 180 598,51 €. K tejto strate bola dopočítaná odložená daňová pohľadávka vo výške 19.827,82 €, ako rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi majetku a odpočítaná zúčtovaná splatná daň z príjmov vo výške 2 881,07 €. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje stratu vo výške 163.651,76 €.

Na dosiahnutom hospodárskom výsledku sa aj v tomto roku odzrkadlilo nestále a premenlivé počasie, dlhodobé sucho v jednotlivých vývojových i zberových etapách plodín, ale v značnej miere sú to aj kolísavé trhové ceny jednotlivých komodít u rastlinných výrobkov. Stále pociťujeme negatívny vplyv nízkych cien bravčového a hovädzieho mäsa, pretrvávajúcu nízku cenu mlieka, ale na druhej strane nárast cien náhradných dielov, chémie, hnojív i ostatných vstupov.

II. Predpokladaný budúci vývoj činnosti družstva na rok 2016

Plán osevu a produkcie rastlinnej výroby na rok 2016 EUR

| Plodina | Výmera ha | Priemerný výnos q | Výroba q | Jednotková cena € | Produkcia v € |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|------------------|
| Repka ozimná | 153,40 | 29,0 | 4 449 | 35,- | 155 715 |
| Pšenica ozimná | 389,51 | 47,0 | 18 307 | 11,- | 201 377 |
| Jačmeň ozimný | 66,67 | 46,0 | 3 067 | 11,- | 33 737 |
| Jačmeň jarný | 185,00 | 44,0 | 8 140 | 11,- | 89 540 |
| Kukurica zrno | 166,00 | 60,0 | 9 960 | 12,- | 119 520 |
| Kukurica siláž | 100,00 | 250,0 | 25 000 | 0,73 | 18 250 |
| Slničnica | 174,00 | 29,0 | 5 046 | 34,- | 171 564 |
| Sója | 160,00 | 26,0 | 4 160 | 35,- | 145 600 |
| Lucerna | 73,12 | 150,0 | 10 968 | 0,59 | 6 471 |
| Trávy na o.p. | 64,24 | 80,0 | 5 139 | 0,59 | 3 032 |
| Trávy TTP | 55,70 | 80,0 | 4 456 | 0,60 | 2 674 |
| T T P | 329,13 | 60,0 | 19 748 | 0,60 | 11 849 |
| Záhumienny | 8,87 | - | - | - | - |
| Úhor | 88,41 | - | - | - | - |
| S p o l u : | 2014,05 | | 118 440 | | 959 329 |

Plán tržieb rastlinnej výroby 2016 EUR

| Plodina | Množstvo q | Cena za q | Tržba spolu EUR |
|--------------------|---------------|--------------|--------------------|
| Repka ozimná | 4 449 | 35,- | 155 715 |
| Pšenica ozimná | 12 000 | 14,- | 168 000 |
| Jačmeň ozimný | 3 000 | 13,- | 39 000 |
| Jačmeň jarný | 7 000 | 16,- | 112 000 |
| Kukurica zrno | 7 500 | 15,- | 112 500 |
| Slničnica | 5 046 | 34,- | 171 564 |
| Sója | 4 160 | 35,- | 145 600 |
| S p o l u : | 43 155 | | 904 379 |

Plán produkcie ŽV 2016 EUR

| | Počet KD | Prírastok na ks a deň | Produkcia spolu kg | Cena produkcie | Produkcia spolu EUR |
|----------------------|-------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------|
| Tefatá do 3 mesiacov | 952 | 0,60 | 571 | 1,062 | 606 |
| Tefatá 3-6 mesiacov | 18 300 | 0,85 | 15 555 | 1,062 | 16 519 |
| Chovné jalovice | 23 790 | 0,60 | 14 274 | 1,062 | 15 159 |
| Výkrm HD | 14 640 | 0,70 | 10 248 | 1,062 | 10 883 |
| V T J | 4 758 | | | | |
| Prasatá do odstavu | 80 000 | 0,18 | 14 400 | 1,660 | 23 904 |
| Výkrm ošípaných | 71 000 | 0,57 | 40 470 | 1,062 | 42 979 |
| Výroba mlieka | | | 600 000 | 0,300 | 180 000 |
| Narodené teľatá | 103 | | 3 605 | 1,660 | 5 984 |
| Narodené odstavčatá | 750 | | 750 | 1,660 | 1 245 |
| S p o l u : | | | | | 297 279 |

Plán tržieb živočíšnej výroby 2016 EUR

| | Predaj ks | Predaj Kg, litrov | Realizačná cena | Tržby spolu EUR |
|--------------------|--------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Chovné jalovice | | | | |
| Výkrm HD | 30 | 17 400 | 1,65 | 28 710 |
| Prasatá do odstavu | 100 | 1 250 | 3,00 | 3 750 |
| Výkrm ošípaných | 410 | 45 100 | 1,20 | 54 120 |
| Mlieko litre | | 570 000 | 0,30 | 171 000 |
| S p o l u : | | | | 257 580 |

V nasledujúcom roku na úseku rastlinnej výroby predpokladáme venovať vyššiu pozornosť technickým plodinám – sója, slnečnica, kukurica, ale aj vyššiu pozornosť včasnému chemickému ošetreniu a nemalú pozornosť bude treba venovať jarnému jačmeňu z dôvodu predaja na sladovnícke účely.

Efektívnosť dopravy pre vlastné účely mienime zvýšiť nahradením nákladnej dopravy veľkoobjemovými traktorovými príviesmi. Obnoviť závesné náradie - smyky – nahradiť ich moderným kombinátorom s veľkým záberom, čím by sa zefektívnila a urýchlila príprava pôdy pred sejbou.

Na úseku živočíšnej výroby predpokladáme udržať stavy zvierat na úrovni predchádzajúcich rokov.

III. Návrh na vysporiadanie straty.

V roku 2015 bola v hospodárení družstva dosiahnutá strata pred zdanením vo výške 180.598,51 €. V zmysle platných zákonov bola vypočítaná a zaúčtovaná odložená daň z príjmov vo výške 19.827,82 € vyplývajúca z rozdielu daňových a účtovných odpisov, daň z príjmov vyberaná zrážkou 1,07 € a zúčtovaná splatná daň (daňová licencia) vo výške 2 880,- €.

Po zúčtovaní dosiahla strata za rok 2015 výšku 163.651,76 €.

Členská schôdza dňa 17.3.2016 okrem iného schválila ročnú účtovnú závierku a nasledovné vysporiadanie straty:

Vykázaná strata vo výške 163.651,76 € bude zúčtovaná na účet 429 Nerozdelená strata minulých rokov.



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

členom Poľnohospodárskeho družstva Vranov – Hencovská

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky Poľnohospodárskeho družstva Vranov - Hencovská, ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy, vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Poľnohospodárskeho družstva Vranov - Hencovská k 31. decembru 2015 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Vo Vranove n. T., 7.3.2016

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný audítora
Licencia UDVA č. 1122

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|----------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 5 2 7 3 3 3 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka X malá | Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 5 |
| IČO 0 0 0 6 7 6 4 4 | mimoriadna | veľká | do 1 2 2 0 1 5 |
| SK NACE 0 1 . 5 0 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

POLNOHOSPODÁRSKE DRUŽSTVO

Vranov - Hencovská

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica _____ Číslo _____

PSČ Obec

0 9 3 0 2 HENCOVCE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

5 7 4 4 2 1 0 3 2

Faxové číslo

5 7 4 4 2 3 9 8 4

E-mailová adresa

PDHENCOVCE@MAIL.T-COM.SK

Zostavená dňa:

0 5 . 0 2 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | | 5 8 7 0 3 8 6 | 2 1 0 7 4 7 2 | |
| | | | | 3 7 6 2 9 1 4 | | 2 3 9 7 8 4 7 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | | 5 2 3 3 2 1 2 | 1 4 7 0 2 9 8 | |
| | | | | 3 7 6 2 9 1 4 | | 1 6 2 5 8 8 4 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | 2 6 0 0 | | |
| | | | | 2 6 0 0 | | 6 5 0 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | 2 6 0 0 | | |
| | | | | 2 6 0 0 | | 6 5 0 |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | | 5 2 3 0 6 1 2 | 1 4 7 0 2 9 8 | |
| | | | | 3 7 6 0 3 1 4 | | 1 6 2 5 2 3 4 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | 1 4 5 4 6 4 | 1 4 5 4 6 4 | |
| | | | | | | 1 5 1 6 8 3 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | 2 7 8 1 8 6 3 | 7 3 2 4 7 7 | |
| | | | | 2 0 4 9 3 8 6 | | 7 9 0 8 4 3 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | 2 2 2 2 0 0 7 | 5 4 5 6 5 7 | |
| | | | | 1 6 7 6 3 5 0 | | 6 4 0 4 9 7 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 7 2 2 7 8 | 3 7 7 0 0 | |
| | | | 3 4 5 7 8 | | 4 2 1 3 5 |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 9 0 0 0 | 9 0 0 0 | |
| | | | | | 7 6 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 6 1 8 1 0 5 | 6 1 8 1 0 5 | 7 6 4 0 8 3 | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 4 8 4 3 2 9 | 4 8 4 3 2 9 | 5 4 9 4 8 2 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 8 8 1 6 | 1 8 8 1 6 | 2 5 8 3 9 | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 1 9 5 7 1 1 | 1 9 5 7 1 1 | 1 8 1 1 4 0 | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 1 4 6 6 5 8 | 1 4 6 6 5 8 | 2 3 7 9 4 6 | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 1 2 3 1 4 4 | 1 2 3 1 4 4 | 1 0 4 5 5 7 | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 5 7 2 2 5 | 5 7 2 2 5 | 6 7 5 2 7 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 3 9 8 7 6 | 3 9 8 7 6 | 4 3 3 5 9 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 3 9 8 7 6 | 3 9 8 7 6 | | |
| | | | | | 4 3 3 5 9 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 7 1 3 5 | 1 7 1 3 5 | | |
| | | | | | 2 4 0 4 6 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 1 4 | 2 1 4 | | |
| | | | | | 1 2 2 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| | | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252) | 69 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |
| | | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|-----------|--|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 7 6 5 5 1 | 7 6 5 5 1 | 1 4 7 0 7 4 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 3 4 5 | 1 3 4 5 | 1 3 1 8 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 7 5 2 0 6 | 7 5 2 0 6 | 1 4 5 7 5 6 |
| C. | Časové rozlišenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 9 0 6 9 | 1 9 0 6 9 | 7 8 8 0 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 5 9 | 5 9 | 4 9 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 7 5 5 | 2 7 5 5 | 2 8 4 2 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 1 6 2 5 5 | 1 6 2 5 5 | 4 9 8 9 |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|--|----------------|-------------------------|--|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 2 1 0 7 4 7 2 | 2 3 9 7 8 4 7 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 3 0 7 5 2 6 | 1 4 8 2 0 5 8 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 1 4 7 5 6 5 | 1 1 4 7 5 6 5 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 1 4 7 5 6 5 | 1 1 4 7 5 6 5 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 1 8 4 8 6 9 5 | 1 8 6 7 4 0 8 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 5 4 0 0 2 9 | 5 3 1 0 8 9 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 5 4 0 0 2 9 | 5 3 1 0 8 9 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účin (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 2 0 6 5 1 1 1 | - 2 0 7 5 0 7 2 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 2 0 6 5 1 1 1 | - 2 0 7 5 0 7 2 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 1 6 3 6 5 2 | 1 1 0 6 8 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 7 2 8 2 6 8 | 8 1 9 8 2 2 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 4 5 0 8 3 | 2 6 8 0 9 3 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podieľo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podieľovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 3 7 9 3 | 7 2 6 3 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 9 0 5 6 | 8 7 6 8 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 2 3 2 2 3 4 | 2 5 2 0 6 2 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 3 7 2 7 4 | 6 7 0 5 8 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 3 9 5 2 4 2 | 4 4 0 3 2 2 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 3 4 5 4 5 1 | 3 9 0 8 7 5 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 3 4 5 4 5 1 | 3 9 0 8 7 5 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 1 4 5 3 8 | 1 5 1 6 3 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 5 6 8 3 | 4 3 1 5 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 4 2 2 2 | 1 3 6 4 1 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 5 3 6 7 | 5 2 6 3 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 9 9 8 1 | 1 1 0 6 5 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2 0 8 8 5 | 1 4 5 6 5 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 9 9 8 5 | 1 4 5 6 5 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 9 0 0 | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 2 9 7 8 4 | 2 9 7 8 4 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 7 1 6 7 8 | 9 5 9 6 7 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 1 2 3 7 | 3 7 3 5 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 4 8 6 5 1 | 6 9 7 3 3 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 2 1 7 9 0 | 2 2 4 9 9 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 1 1 1 6 5 7 6 | 1 0 5 5 5 9 8 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 6 7 3 6 9 8 | 1 7 7 7 9 1 4 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 1 0 7 3 0 9 0 | 1 0 1 1 7 3 4 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 2 5 3 3 1 | 1 6 4 5 7 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 5 8 1 3 0 | 8 3 9 5 8 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 2 3 7 0 9 | 3 4 3 6 8 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 5 7 7 0 9 | 2 7 4 0 7 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 5 5 1 9 8 9 | 6 0 3 9 9 0 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 8 4 2 5 9 6 | 1 7 6 0 2 2 8 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 9 2 3 2 2 8 | 9 1 4 5 8 5 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 4 7 9 2 5 | 1 2 1 4 3 4 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 5 1 1 8 6 0 | 4 6 6 1 0 6 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 3 7 5 6 6 0 | 3 4 0 2 9 7 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 2 5 3 1 7 | 1 1 6 1 0 9 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 0 8 8 3 | 9 7 0 0 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 3 4 4 6 0 | 3 7 2 1 8 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 9 7 8 3 9 | 1 9 4 5 3 6 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 9 7 8 3 9 | 1 9 4 5 3 6 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 0 9 6 4 | 7 2 9 4 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 6 3 2 0 | 1 9 0 5 5 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 1 6 8 8 9 8 | 1 7 6 8 6 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | - 7 1 5 3 | 1 1 0 4 9 8 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 6 | 5 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 6 | 5 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 6 | 5 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 1 7 0 7 | 1 4 3 7 0 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 7 1 5 9 | 8 4 4 7 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 7 1 5 9 | 8 4 4 7 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 4 5 4 8 | 5 9 2 3 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 1 8 0 5 9 9 | 3 3 2 1 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | - 1 6 9 4 7 | - 7 7 4 7 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 8 8 1 | 2 8 8 1 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 1 9 8 2 8 | - 1 0 6 2 8 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | - 1 6 3 6 5 2 | 1 1 0 6 8 |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Poľnohospodárske družstvo (ďalej len družstvo), bola založená a do obchodného registra bola zapísaná 25.4.1979 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Dr., vložka 55/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikanie v poľnohospodárskej výrobe
- cestná motorová doprava
- prechodné ubytovanie

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 | 39 | 37 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 39 | 36 |
| počet vedúcich zamestnancov | 5 | 5 |

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 zvierky

Účtovná zvierka Družstva k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Družstva k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou družstva 5. marca 2015.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Družstva k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2014 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 16. apríla 2015. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 31. marca 2015.

8. Schválenie audítora

Členská schôdza 5.februára 2008 schválila spoločnosť AUDIT-CONSULTING, s.r.o. Vranov nad Topľou ako audítora na overenie účtovných zvierok na dobu neurčitú.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Bartolomej Tatarka - predseda, Jarmila Baliová – člen, Ján Andrejkovič - člen
Ing. Ján Jakubov - člen, MVDr. Marián Mikita – člen, Ján Šeba – člen, Vladimír Slivka - člen

Kontrolná komisia: Mária Slivková – predseda, Eduard Ivanov – člen, Miroslav Hubal’ – člen,
František Seman – člen, Pavol Kačmár - člen

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Družstvo k 31.12.2015 eviduje 155 členov, ktorí sú uvedení v zozname členov. Družstvo sa riadi stanovami družstva.

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 nepretržitého trvania Družstva (going concern).

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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 | 50 | lineárna | 2 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 12 | lineárna | 12,5 až 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(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, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 0 | 0 | 6 | 7 | 6 | 4 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 2 | 7 | 3 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- (f) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (j) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov 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 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 na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Družstvu daná dotácia poskytne.
Dotácie na hospodársku činnosť Družstva sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.
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 začítaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- (m) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (n) **Cudzia 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.
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.
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.
Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 tabuľkách na stranách 4,5 a 6.

Družstvo zakúpilo v roku 2013 nakladač SCORPION, traktor AXION a dopravník KAMZÍK, na ktoré stroje bolo zriadené záložné právo v prospech VÚB – poskytnutie úveru.

Družstvo v roku 2015 obstaralo nehnuteľnosť (pozemky) vo výške 4.660,32 EUR, ktoré k 31. decembru 2015 vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou vo výške 8.653,36 € a havarijné poistenie vo výške 297,00 €.

Polnohospodárske družstvo Vranov - Hencovská
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2015

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2,600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,600 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2,600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,600 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1,950 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,950 |
| Prírastky | 0 | 650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 650 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2,600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,600 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 650 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Polnohospodárske družstvo Vranov - Hencovská
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|---------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2,600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,600 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2,600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,600 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1,300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,300 |
| Prírastky | 0 | 650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 650 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1,950 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,950 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1,300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,300 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 650 |

Polnohospodárske družstvo Vranov - Hencovská
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a faľné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 151,683 | 2,781,863 | 2,250,326 | 0 | 78,918 | 0 | 76 | 0 | 5,262,866 |
| Prírastky | 4,660 | 0 | 26,249 | 0 | 24,263 | 0 | 64,097 | 0 | 119,269 |
| Úbytky | 10,879 | 0 | 54,568 | 0 | 30,903 | 0 | 55,173 | 0 | 151,523 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 145,464 | 2,781,863 | 2,222,007 | 0 | 72,278 | 0 | 9,000 | 0 | 5,230,612 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1,991,020 | 1,609,829 | 0 | 36,783 | 0 | 0 | 0 | 3,637,632 |
| Prírastky | 0 | 58,366 | 121,089 | 0 | 28,698 | 0 | 0 | 0 | 208,153 |
| Úbytky | 0 | 0 | 54,568 | 0 | 30,903 | 0 | 0 | 0 | 85,471 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2,049,386 | 1,676,350 | 0 | 34,578 | 0 | 0 | 0 | 3,760,314 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 151,683 | 790,843 | 640,497 | 0 | 42,135 | 0 | 76 | 0 | 1,625,234 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 145,464 | 732,477 | 545,657 | 0 | 37,700 | 0 | 9,000 | 0 | 1,470,298 |

Polnohospodárske družstvo Vranov - Hencovská
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|---|--|--------------------------------------|--|--|--|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | Pemovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ríže zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 140,445 | 2,781,863 | 2,238,677 | 0 | 75,264 | 0 | 60 | 0 | 5,236,309 |
| Prírastky | 11,238 | 0 | 13,375 | 0 | 34,212 | 0 | 58,841 | 0 | 117,666 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1,726 | 0 | 30,558 | 0 | 58,825 | 0 | 91,109 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 151,683 | 2,781,863 | 2,250,326 | 0 | 78,918 | 0 | 76 | 0 | 5,262,566 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1,932,464 | 1,490,952 | 0 | 45,320 | 0 | 0 | 0 | 3,468,736 |
| Prírastky | 0 | 58,556 | 120,603 | 0 | 22,020 | 0 | 0 | 0 | 201,179 |
| Úbytky | 0 | 0 | 1,726 | 0 | 30,557 | 0 | 0 | 0 | 32,283 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1,991,020 | 1,609,829 | 0 | 36,783 | 0 | 0 | 0 | 3,637,632 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 140,445 | 849,399 | 747,725 | 0 | 29,944 | 0 | 60 | 0 | 1,767,573 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 151,683 | 790,843 | 640,497 | 0 | 42,135 | 0 | 76 | 0 | 1,625,234 |

2. Pohľadávky

Družstvo opravné položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia netvorilo. 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 | 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 a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 38,963 | 913 | 39,876 |
| 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 | 17,135 | 0 | 17,135 |
| Iné pohľadávky | 214 | 0 | 214 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 56,312 | 913 | 57,225 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2014 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | 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 spoločnikom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 32,596 | 10,763 | 43,359 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 24,046 | 0 | 24,046 |
| Iné pohľadávky | 122 | 0 | 122 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 56,764 | 10,763 | 67,527 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---------------|---------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 913 | 10,763 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 56,312 | 56,764 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 57,225 | 67,527 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže družstvo voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31/ 12/ 2015 | 31/ 12/ 2014 |
|---|---------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 1,345 | 1,318 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 75,206 | 145,756 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 76,551 | 147,074 |

IČO 0 0 0 6 7 6 4 4

DIČ 2 0 2 0 5 2 7 3 3 3

4. Krátkodobý finančný majetok

Družstvo nemá žiaden iný krátkodobý finančný majetok.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|---------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| program NOD32 | 59 | 55 |
| | 59 | 49 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Poistné | 2,755 | 2,842 |
| Ostatné | 2,108 | 2,108 |
| | 647 | 734 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| plyn | 16,255 | 5,289 |
| ostatné | 14,388 | 3,468 |
| | 1,867 | 1,821 |
| Spolu | 19,069 | 8,186 |

6. Leasing

Družstvo neeviduje.

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:

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2015) | | | | | Stav 31.12.2015 f |
|---|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|
| | Stav k 31. 12. 2014 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav 31.12.2014 | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 14,565 | 20,855 | 14,565 | 0 | 20,855 | 20,855 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 12,722 | 19,955 | 12,722 | 0 | 19,955 | 19,955 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 950 | 0 | 950 | 0 | 0 | 0 |
| Energie | 893 | 0 | 893 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 14,565 | 19,955 | 14,565 | 0 | 19,955 | 19,955 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | | |
| auditorské práce | 0 | 900 | 0 | 0 | 900 | 900 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 900 | 0 | 0 | 900 | 900 |
| Nevy fakturované dodávky majetku | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 900 | 0 | 0 | 900 | 900 |

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

| a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014) | | | | |
|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------------------|
| | Stav k 31.12.2013 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav k 31.12.2014 f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 27,220 | 14,565 | 27,220 | 0 | 14,565 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 12,310 | 12,722 | 12,310 | 0 | 12,722 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 950 | 950 | 950 | 0 | 950 |
| Energie | 13,960 | 893 | 13,960 | 0 | 893 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 27,220 | 14,565 | 27,220 | 0 | 14,565 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | | | | | |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Závazky

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

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|----------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 258,610 | 331,061 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 136,632 | 109,261 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 395,242 | 440,322 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 7,305 | 13,957 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 7,305 | 13,957 |

Záväzok (spotrebný úver) vo výške 7.305,04 € (z toho do 1 roka 3 652,47 €) voči ČSOB leasing - použitý na zakúpenie osobného auta SUZUKI.

Družstvo nemá záväzky z finančného prenájmu .

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 1,055,611 | 1,145,738 |
| – zdaniteľné | 273,294 | 328,388 |
| | 1,328,905 | 1,474,126 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 0 | 0 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22% | 22% |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 232,234 | 252,062 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -19,828 | -10,628 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -19,828 | -10,628 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

4. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 8,768 | 8,491 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1,783 | 1,684 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>1,783</i> | <i>1,684</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>1,495</i> | <i>1,407</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 9,056 | 8,768 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov a stravovanie.

5. 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 k 31.12.2015 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver | EUR | 2.89 | 2013-2018 | 37,274 | 37,274 | 67,058 |
| | | | | <u>37,274</u> | <u>37,274</u> | <u>67,058</u> |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver | EUR | 2.89 | mesačne | 29,784 | 29,784 | 29,784 |
| | | | | <u>29,784</u> | <u>29,784</u> | <u>29,784</u> |
| Spolu | | | | <u>67,058</u> | <u>67,058</u> | <u>96,842</u> |

Na zabezpečenie investičného úveru v poskytnutej výške 144.000 EUR na zakúpenie nakladača SCORPION, traktor AXION a dopravníka KAMZÍK bolo v prospech VÚB zriadené záložné právo na tieto stroje, ktorých zostatková hodnota k 31.12.2015 je 124.783,60 EUR.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|----------------------|----------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 1,237 | 3,735 |
| Energia | 1,237 | 3,735 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 48,651 | 69,733 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 48,651 | 69,733 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 21,790 | 22,499 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 21,790 | 22,499 |
| Dotácie na hospodársku činnosť | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | <u>71,678</u> | <u>95,967</u> |

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

7. Deriváty

Družstvo o derivátoch neúčtuje.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| Oblasť odbytu a | Výrobky RV | | Výrobky ŽV | | Služby | | Spolu | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 2015 b | 2014 c | 2015 d | 2014 e | 2015 f | 2014 g | 2015 | 2014 |
| Slovenská republika | 793,122 | 718,366 | 228,362 | 268,649 | 25,331 | 16,457 | 1,046,815 | 1,003,472 |
| Poľská republika | 27,486 | 11,682 | 24,120 | 13,037 | 0 | 0 | 51,606 | 24,719 |
| iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 820,608 | 730,048 | 252,482 | 281,686 | 25,331 | 16,457 | 1,098,421 | 1,028,191 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 58.130 EUR (v roku 2014 zvýšenie 83.958 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 58.130 EUR (v roku 2014 zvýšenie 83.958 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| 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 | 195,711 | 181,140 | 191,569 | 14,571 | -10,429 | |
| Výrobky | 146,658 | 237,946 | 151,601 | -91,288 | 86,345 | |
| Zvieratá | 123,144 | 104,557 | 96,515 | 18,587 | 8,042 | |
| Spolu | 465,513 | 523,643 | 439,685 | -58,130 | 83,958 | |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 | |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 | |
| Dary | | | | 0 | 0 | |
| Iné | | | | 0 | 0 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | -58,130 | 83,958 | |

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

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

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 23,709 | 34,368 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 23,463 | 34,212 |
| Ostatná aktivácia | 246 | 156 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 551,989 | 603,990 |
| Dotácie na hospodársku činnosť | 527,483 | 581,051 |
| Iné | 24,506 | 22,939 |
| Finančné výnosy, z toho: | 6 | 5 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>6</i> | <i>5</i> |
| Výnosové úroky | 6 | 5 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

Čistý obrat družstva na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 1,073,090 | 1,011,734 |
| Tržby z predaja služieb | 25,331 | 16,457 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 18,155 | 27,407 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat spolu | 1,116,576 | 1,055,598 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. 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 a mimoriadnych nákladoch:

| | 2015 | 2014 |
|---|--------------------|--------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 147,925 | 121,434 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>900</i> | <i>900</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 900 | 900 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>147,025</i> | <i>120,534</i> |
| Plemenárske a veterinárne služby | 13,171 | 12,788 |
| Remunácia | 1,736 | 0 |
| Nájomné | 29,499 | 20,507 |
| Inseminácia | 4,938 | 4,287 |
| Asanácia kadáverov | 3,379 | 3,288 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 1,992 | 1,992 |
| Silažovanie, senažovanie, čistenie | 11,491 | 16,197 |
| Služby za poľné práce | 6,680 | 0 |
| Ostatné | 74,139 | 61,475 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 16,119 | 18,055 |
| Manká a škody | 0 | 296 |
| Dary | 1,493 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | 0 | 0 |
| Iné | 14,626 | 17,759 |
| Finančné náklady, z toho: | 11,707 | 14,370 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>11,707</i> | <i>14,370</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 7,159 | 8,447 |
| Bankové poplatky | 3,014 | 2,995 |

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 | -180,598 | | 100.00 % | 3,321 | | 100.00 % |
| | | -39,732 | 22.00 % | | 731 | 22.00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 98,609 | 21,694 | -12.01 % | 55,842 | 12,285 | 369.92 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -21,797 | -4,795 | 2.66 % | -21,830 | -4,803 | -144.63 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0.00 % | 0 | 0 | 0.00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0.00 % | -37,242 | -8,193 | -246.70 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0.00 % | 0 | 0 | 0.00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0.00 % | 0 | 0 | 0.00 % |
| Spolu | -103,786 | -22,833 | 12.64 % | 91 | 20 | 0.59 % |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | 12.64 % | | 20 | 0.59 % |
| Odložená daň z príjmov | | -19,828 | 10.98 % | | -10,628 | -320.02 % |
| Celková daň z príjmov | | -19,828 | 23.62 % | | -10,608 | -319.43 % |

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok
2. Prenajatý majetok
3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch vedieme ešte nevyplatené nájomné za pôdu podľa jednotlivých rokov

| | 2015 | 2014 |
|--|-------|-------|
| Prenajatý majetok | 0 | 0 |
| Majetok v nájme (neprevzatý nájom za pôdu) | 3,719 | 1,689 |
| Majetok prijatý do úschovy | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátov | 0 | 0 |
| Závazky z opcí derivátov | 0 | 0 |
| Odpísané pohľadávky | 0 | 0 |
| Pohľadávky z lízingu | | |
| Závazky z lízingu | | |
| Iné položky | 0 | 0 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 0 | 0 | 6 | 7 | 6 | 4 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 2 | 7 | 3 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Družstvo nemá podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienení majetok

Družstvo nemá podmienený majetok

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

Členom predstavenstva družstva a členom kontrolnej komisie družstva neboli poskytnuté žiadne príjmy a výhody.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Družstvo neuskutočnilo v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2015) | | | | |
|--|------------------------------|-----------------|---------------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2015 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2015 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 1,147,565 | 0 | 0 | 0 | 1,147,565 |
| Základné imanie | 1,147,565 | 0 | 0 | 0 | 1,147,565 |
| 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 | 1,867,408 | 0 | 18,713 | 0 | 1,848,695 |
| Zákonné rezervné fondy | 531,089 | 8,940 | 0 | 0 | 540,029 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 531,089 | 8,940 | 0 | 0 | 540,029 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -2,075,072 | 9,961 | 0 | 0 | -2,065,111 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2,075,072 | 9,961 | 0 | 0 | -2,065,111 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 11,068 | -163,652 | 11,068 | 0 | -163,652 |
| Spolu | 1,482,058 | -144,751 | 29,781 | 0 | 1,307,526 |

Ostatné kapitálové fondy sa znížili o darované DPL vo výške 7 833,76 €, čím sa považujú v danej výške za zrušené. K zníženiu ostatných kapitálových fondov došlo aj v dôsledku odpredaja pozemku – zastavanej plochy pre LPH Vranov v hodnote 10,879,13 €.

Zákonný rezervný fond bol zvýšený o 7.833 76 € predané DPL a prídela zisku r.2014 vo výške 1.106,79 €

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 – strata vo výške -163 651,76 € rozhodne členská schôdza družstva.

Účtovný zisk za rok 2014 bol zúčtovaný nasledovne:

| Názov položky | 2014 |
|--|---------------|
| Účtovný zisk | 11,068 |
| Vysporiadanie účtovného zisku | 2015 |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Uhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 9,961 |
| Prídela do nedel.fondu | 1,107 |
| Spolu | 11,068 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014) | | | | |
|--|---|---------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 1.1.2014 | | | | 31.12.2014 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 1,147,565 | 0 | 0 | 0 | 1,147,565 |
| Základné imanie | 1,147,565 | 0 | 0 | 0 | 1,147,565 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávký za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1,907,041 | 0 | 39,633 | 0 | 1,867,408 |
| Zákonné rezervné fondy | 491,456 | 39,633 | 0 | 0 | 531,089 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 491,456 | 39,633 | 0 | 0 | 531,089 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -1,820,155 | 0 | 0 | -254,917 | -2,075,072 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1,820,155 | 0 | 0 | -254,917 | -2,075,072 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -254,917 | 11,068 | 0 | 254,917 | 11,068 |
| Spolu | 1,470,990 | 50,701 | 39,633 | 0 | 1,482,058 |

Ostatné kapitálové fondy sa znížili o darované DPL vo výške 39.633 EUR, čím sa považujú v danej výške za zrušené. Zákonný rezervný fond bol zvýšený o 39.633 EUR.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 – zisk vo výške 11.067,94 EUR rozhodla členská schôdza družstva.