

Poľnohospodárske družstvo DOLNÝ LOPAŠOV

V ý r o č n á s p r á v a
za rok 2016

Účtovná jednotka: Poľnohospodárske družstvo
Dolný Lopašov
Sídlo: 922 04 Dolný Lopašov

Obsah

- I. Charakteristika družstva
- II. Hospodárenie družstva v roku 2016
 - 1. Rastlinná výroba
 - 2. Živočíšna výroba
 - 3. Pridružená výroba – lom, stavebniny
- III. Rozdelenie hospodárskeho výsledku r. 2016
- IV. Podnikateľský zámer na rok 2017
- V. Stanovisko predstavenstva k výsledkom hospodárenia a podnikateľskému zámeru
- VI. Finančné výkazy a správa audítora

Výročná správa
Poľnohospodárskeho družstva DOLNÝ LOPAŠOV
O výsledkoch hospodárenia za rok 2016

I. Charakteristika družstva

Poľnohospodárske družstvo Dolný Lopašov vzniklo 21.03.1991 je zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava odd. Dr. vložka 181/T. Základné imanie družstva predstavuje čiastku 1 335 851 € a tvoria ho základné a ostatné členské vklady všetkých členov družstva. Medziročne pokleslo o 41 617 z dôvodu úmrtia 3 členov družstva a následného vyplatenia vyrovnacieho podielu.

Štruktúru orgánov tvorí členská schôdza ako najvyšší orgán, predstavenstvo a kontrolná komisia. Predstavenstvo 7 -členné, kontrolná komisia 3 členná, členovia sú na svoje posty volení členskou schôdzou.

K 31.12.2016 pracovalo v družstve 50 pracovníkov, z ktorých je 34 členov družstva. Ku koncu roku malo družstvo 100 členov z toho 66 dôchodcov.

V roku 2016 družstvo obhospodarovalo 1480 ha pôdy, ktorú má prenajatú od vlastníkov pôdy formou nájomných zmlúv na dobu 10 rokov. Základnou činnosťou družstva je výroba a predaj poľnohospodárskych produktov a ťažba dolomitu, ktoré sú realizované hlavne na domácom trhu.

II. Hospodárenie družstva v roku 2016

V roku 2016 družstvo dosiahlo zisk pred zdanením vo výške 16 tis. €. Celkové náklady čerpalo vo výške 3 065 tis. €, čo je v porovnaní s rokom 2015 pokles o 213 tis. €, t.j. 6,95 %. Výnosy dosiahli čiastku 3 082 tis. €, čo je pokles o 252 tis. € t.j. 8,17 %.

Celková hodnota netto majetku je 4 523 tis. € a medziročne poklesla o 47 tis. €. Z celkového majetku predstavuje dlhodobý a finančný majetok 2 220 tis. €, hodnota dlhodobého majetku medziročne poklesla o 28 tis. € /odpisy/, ale finančný majetok zaznamenal nárast v dôsledku nákupu podielových fondov o 300 tis. €. Obežný majetok vo výške 2 294 tis. € je tvorený zásobami 1 156 tis. €, pohľadávkami 543 tis. €, finančnými účtami a majetkom 595 tis. €. Časové rozlíšenie nákladov 9 tis. €. Uvedený majetok je krytý vlastným imaním na 92,6 %, ktoré medziročne pokleslo o 61 tis. €, záväzkami 252 tis. € a časovým rozlíšením výdavkov a výnosov budúcich období vo výške 83 tis. €.

Úverová zaťaženosť družstva je nulová. Na hospodárskom výsledku sa podiely jednotlivé strediska (pozri tabuľka, hodnoty sú uvedené v tis. €)

Stredisko	Rok 2015	Rok 2016
Rastlinná výroba	273	334
Živočíšna výroba	-170	-171
PV - lom	-59	-124
PV - stavebniny	-13	-44
PV - lesná a drevárska	-18	-10
PV -ostatná	41	31
HV za podnik	54	16

Daňový základ pre rok 2016 po zohľadnení pripočítateľných a odpočítateľných položiek je -5 696 €, z čoho plynie zaplatenie daňovej licencie vo výške 2 880 €. Zaúčtovaním daňovej licencie je HV po zdanení 8 985 €.

1. Rastlinná výroba

Úrody obilnín boli primerané, pri pšenici sme dosiahli úrodu 7,8 t / ha, kvalitatívne to bolo približne 30 % krmná a 70 % potravina. Jačmeň aj v tomto roku nesklamal a dosiahol rekordnú úrodu 6,6 t / ha v sladovníckej kvalite. Vzhľadom na vyšší úhrn zrážok oproti roku 2015 sme dosiahli lepšiu úrodu repky, kukurice, cukrovej repy a krmovín. K vyššej úrode prispelo i vybudovanie elektrických oplôtkov, čím sme eliminovali škody spôsobené lesnou zverou. Na jar sa stihli zasiať všetky plodiny v agrotechnických termínoch, menší problém nám spôsobili vysoké mrazy / -8°C/ v mesiaci apríl. Žatva spočiatku prebiehala dobre, neskôr prišlo daždivé obdobie, ktoré mala vplyv na kvalitu nezožatej pšenice. Našťastie do dažďov sa nám podarilo zobrať celú výmeru repky, jačmeňa a tretinu pšenice. Jeseň bola krátka a rýchly nástup prvých mrazov mal za následok, že repka, ktorá sa neskôr dosievala, nestihli dostatočne narásť. S problémom výskytu myši bojujeme celoročne a ich počty sa znížili.

plodina	Výmera v ha		Úroda v t /ha	
	2015	2016	2015	2016
Pšenica ozimná	442,79	435,22	8,24	7,81
Repka ozimná	132,37	661,33	3,09	4,51
Jačmeň jarný	349,01	306,04	6,18	6,60
Kukurica na zrno	107,96	113,37	7,87	11,29
Kukurica na siláž	65,13	64,65	31,09	49,50
Cukrová repa	115,05	114,61	64,73	87,28
Hrach siaty	2,59	31,07	3,71	12,10
TTP	64,11	64,38	2,11	9,28
Lucerna	87,70	81,67	27,71	56,3

Vysoká produkcia obilnín spôsobila pokles ceny pšenice, ktorá sa dostala skoro na úroveň výrobných nákladov. Najlepšiu realizačnú cenu na našom družstve každoročne dosahuje jačmeň jarný, ktorý aj tento rok vykúpila firma Heineken. Medziročná zmena v realizačných cenách (pozri tabuľka)

Plodina	Priemerné realizačné ceny v €		Zmena v %
	r.2015	r.2016	r.2016/2015
Pšenica ozimná	173,33	127,30	-26,56
Repka ozimná	417,32	364,80	-12,59
Jačmeň jarný	113,20	149,77	32,30
Kukurica zrno	146,06	145,15	-0,62
Cukrová repa	26,19	25,15	-4,75

Vyššia produkcia komodít, aj napriek poklesu ceny pšenice, zvýšila tržby v rastlinnej výrobe o 136 tis.€ t.j. 10,03 % a dosiahli hodnotu 1 364 tis. €.

Porovnanie hlavných výrobných nákladov v roku 2016 na úseku RV v € je nasledovný (pozri tabuľka)

Druhy nákladu	Skutočnosť rok 2015	Skutočnosť rok 2016	Rozdiel v % 2016/2015
Nakúpené osivá	73	73	0
Nakúpené hnojivá	232	200	-16,00
Nakúpené chemikálie	123	130	5,38
Pohonné hmoty	10	11	10,00
Služby v RV	47	26	-44,68
Mzdy	124	134	7,46
Nájom za pôdu	101	92	9,78
Náklady spolu:	710	666	-6,61

V roku 2016 boli vynaložené nižšie náklady na nákup hnojív, šetrilo sa na službách a ostatné náklady vykazujú rozdiel len v malej miere. RV dosiahla zisk vo výške 334 999 €, čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast o 60 385 €.

2. Živočišna výroba

Živočišna výroba na družstve je zastúpená chovom teliat, chovných a vysokoteľných jalovic, výkrmu HD a kravy s trhovou produkciou mlieka. V roku 2016 sme sa rozhodli znížiť počet kráv o cca 20 ks, kvôli neustálemu poklesu ceny mlieka. K 31.12.2016 bolo evidovaných na družstve:

- Tel'ce do 6 mes. 93 ks
- Jalovice chovné 117 ks
- HD 128 ks
- Kravy 181 ks
- Jalovice vysokoteľné 27 ks

Priemerná dojivosť na kus/deň 21,72 l, dojivosť na dojniciu 7907 l dojivosť nám medziročne klesla cca o 5,06 %. Narodilo sa 182 ks teliat, čo je pokles oproti minulému roku o 1ks, počet kráv sa znížil o 34 ks a stádo býkov narástlo o 11 ks oproti minuloročnej úrovni. Priemerné denné prírastky u jednotlivých kategórií zvierat (pozri tabuľka)

Kategória zvierat	Prírastky v kg/ks/deň		Rozdiel v % 2016/2015
	2015	2016	
Tel'ce 6.mesiakov	0,745	0,726	-2,61
Chovná jalovice	0,652	0,650	-0,77
Výkrm HD	0,792	0,746	-6,17

Celkovo sme predali 67 550 kg hovädzieho mäsa v priemernej cene 1,64€/kg. Rok 2016 bol kritický pre vývoj ceny mlieka, tá poklesla až na úroveň 0,218€ / l /máj -august/ dodali sme 1 549 tis. litrov mlieka menej čo predstavuje pokles o 148 tis. litrov a na tržbách stratu 50 693 €.

Realizačné ceny jednotlivých produktov vyjadruje tabuľka

Predaná výroba	Realizačné ceny v €/kg		Rozdiel v %
	2015	2016	
			2016 / 2015
mlieko	0,26	0,247	-5,26
Výkrm HD	1,69	1,64	-3,05

Celkové tržby v ŽV boli vo výške 537 tis. € a medziročne poklesli o 15,64 %, tento nepriaznivý trend má pretrvávajúť. Stredisko ŽV v roku 2016 dosiahlo stratu vo výške 172 tis. €, čo je v porovnaní s minulým rokom nárast len o 2 tis. €.

3. Investičná oblasť

V priebehu roku 2016 sme s vlastných zdrojov zakúpili sejačku na sejbu obilnín v hodnote 25 927 €, do lomu bol nainštalovaný zberač bleskov za 4 923€ a na stredisku ŽV bol osadený kompenzačný rozvádzač za 2 486€. Značnú časť finančných prostriedkov družstvo investovalo do nákupu pôdy, kúpili sme 31,39 ha ornej pôdy za 88 tis.€. Z vlastných zdrojov bola aktivovaná cesta v dĺžke 1,8 km na parcele Iškripcie-Kopanice v hodnote 19 120 €.

III. Rozdelenie hospodárskeho výsledku z roku 2016

PD Dolný Lopašov dosiahlo v roku 2016 hospodársky výsledok po zdanení 8 985,17 €. Predstavenstvo družstva odporučilo Výročnej členskej schôdzi previesť ho na nerozdelený zisk. Výročná členská schôdza jednohlasne schválila návrh predstavenstva družstva.

IV. Podnikateľský zámer 2017

V roku 2017 družstvo plánuje dosiahnuť zisk po 100 tis. €, a to šetrením nákladov o 7 % a pri nižších výnosoch o 5 %. Celkové náklady plánujeme vo výške 2 927 tis.€ a celkové výnosy vo výške 3 027 tis. €.

Predpokladané vybrané plánované náklady a výnosy v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú nasledovné.

p.č.	Ukazovateľ	Skutočnosť rok 2016	Plán rok 2017
	NÁKLADY (v tis. €)		
1	Spotreba materiálu a energie	1250	1120
2	Služby	280	280
3	Osobné náklady	940	927
4	Dane a poplatky	80	80
5	Odpisy	350	300
6	Ostatné hosp. a finančné náklady	220	220
	Náklady spolu	3127	2927
	VÝNOSY (v tis.€)		
7	Tržby za výrobky	2050	2000
8	Dotácie	420	400
9	Ostatná hosp. a finančné výnosy		
10	Zmena stavu vnútrohod. zásob	80	75
	Výnosy spolu	3187	3027
	HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	60	100

Rastlina výroba

V roku 2017 budeme hospodáriť na výmere 1298 ha podľa nasledujúceho plánovaného osevu :

Plán osevu	ha	Úroda t/ha	Úroda spolu v t
Pšenica ozimná mäkká	407	6,5	2645
Jačmeň jarný	370	5,5	2035
Kukurica zrnová	100	10,00	1000
Repka ozimná olejná	158	3,8	600
Cukrová repa	115	80,00	9200
Silážna kukurica	50	40,00	2000
Lucerna	80	32	2560

Plánované náklady súvisiace s RV sa medziročne zvýšia o cca 2 %, najvyšší nárast bude v nákupe umelých hnojív.

Druhy nákladu	Skutočnosť rok 2016	Plán 2017
Nakúpené osivá	73	73
Nakúpené hnojivá	200	220
Nakúpené chemikálie	130	130
Pohonné hmoty	10	10
Služby v RV	26	30
Mzdy	135	130
Nájom za pôdu	92	105
Náklady spolu:	682	698

Živočišna výroba

V živočišnej výrobe sa v roku 2017 budeme venovať chovu hovädzieho dobytku a kravám s trhovou produkciou mlieka. Plánujeme zachovať počet kráv aj ostatné kategórie hovädzieho dobytku. Plánované stavy k 31.12.2017.

- Telce do 6 mes. 120 ks
- Jalovice chovné 100 ks
- HD 120 ks
- Kravy 180 ks
- Jalovice vysokotelné 25 ks

Predpokladané prírastky u teliat 0,7 kg/ks/deň a u HD 0,80 kg/ks/deň, produkciu mlieka na kravu 22,00 l/ks/deň. Ročná produkcia mlieka 1 430 tis. litrov, čo je vyrobiť 7950 l mlieka na dojniciu a odchov teliat 170 ks.

Plánovať odpredaj živočišných produktov je problematické kvôli poklesu realizačných cien živočišnej produkcie. Naším cieľom v roku 2017 bude aspoň udržať približné tržby roku 2016, ale ich zvýšiť inak, budeme nútený i naďalej rušiť nerentabilné kategórie zvierat. K lepším výsledkom by mali pomôcť štátne dotácie, ktoré by sme mohli dosiahnuť vo výške 70 tis.€.

Investičná oblasť

V roku 2017 plánujeme i naďalej kupovať ornú pôdu. Investičný zámer ovplyvní aj projekt podaný v roku 2015 na PPA v rámci Programu rozvoja vidieka SR opatrenie – Investície do hmotného majetku. V prípade úspešnosti projektu plánujeme zakúpiť nakladač JCB a náves v celkovej hodnote 150 tis.€, výška nenávratného príspevku vo výške 40 % oprávnených nákladov.

Analýza stavu a vývoja družstva

Ukazovatele zadlženosti - družstva sa medziročne zmenili len minimálne, celková zadlženosť je na úrovni 4,5% a úverové zadlženie je dlhodobu nulové.

Ukazovatele rentability – dlhodobu vykazujú slabé hodnoty a neustále medziročne klesajú, tento pokles súvisí s nízkymi predajnými cenami poľnohospodárskych komodít a vysokými výrobnými nákladmi.

Ukazovatele likvidity – družstvo je schopné hradiť svoje záväzky, čo svedčí o jeho finančnej stabilite. Pohotovú likviditu (1,81) a bežnú (5,12) sa medzi ročne zmenili len minimálne.

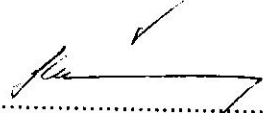
Ukazovatele aktivity – svedčia o tom, že družstvo má vlastné zásoby približne na pol roka, doba inkasa pohľadávky je 79 dní a splatnosť pohľadávok je do 24 dní.

V. Stanovisko predstavenstva k hospodárskym výsledkom a podnikateľskému zámeru.

Predstavenstvo družstva bolo oboznámené s hospodárskym výsledkom z roku 2016 a podnikateľským zámerom na rok 2017 a odporučilo jeho schválenie Výročnej členskej schôdzy. Účtovná závierka reálne zobrazuje finančnú situáciu družstva, bola spracovaná v súlade so všeobecne záväznými predpismi a nariadeniami a dňa 10.3.2017 bola schválená Výročnou členskou schôdzou.

Dňa 27.2.2017 bol ukončený audit účtovnej závierky za rok 2016. Audit uskutočnila Ing. Terézia Račková, členka Slovenskej komory audítorov, ktorá je oprávnené vykonať audit na základe licencie SKAU č.314. Výrok audítora a účtovná závierka sú neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy.

V Dolnom Lopašove, dňa 6.3.2017
Vypracovala: Mgr. Jana Šmachová


.....
Mgr. Jana Šmachová-ekonom PD

Zádlženosť		2016		2015		2014		2013					
Celková zadlženosť (S101-102/akt.S01)		204068	4522989	4.51	193482	4570041	4.23	275946	4731731	5.83	318022	4760393	6.68
finančná páka (Akt.S01/VK S80)		4522989	4187580	1.08	4570041	4249005	1.08	4731731	4262871	1.11	4760393	4205989	1.13
dlhodobá zadlženosť aktív (S102/akt.S01)		47992	4522989	1.06	16856	4570041	0.37	26988	4731731	0.57	28535	4760393	0.60
úverová zadlženosť aktív (S139+140/akt.S01)		0	4522989	0	0	4570041	0.00	0	4731731	0	0	4760393	0
úrokové krytie ((V 56+V49)/V49)		16230	34	477.35	54647	0	0	132579	0	0.00	124496	0	0.00
Rentabilita													
Rent vlastného imania ROE (V61/S80*100)		8985	4187580	0.21	42241	4249005	0.99	104180	4262871	2.44	92432	4205989	2.20
Rent aktív,hrubá ROA (V56/S01*100)		16196	4522989	0.36	54647	4570041	1.20	132579	4731731	2.80	124496	4760393	2.62
Prevádzková rent. tržieb ROS (V27/V01*100)		0	2457767	0.00	4862	2543028	0.19	87694	3573909	2.45	96938	2983075	3.25
podiel EBITDA v tržbách (V56+V49+V21)/V01		315877	2457767	0.13	437933	2543028	0.17	544961	3573909	0.15	562062	2983075	0.19
Likvidita													
likvidita pohotovú L1 (S71/S122)		294475	163068	1.81	255425	142332	1.79	875940	220158	3.98	1020914	269831	3.78
likvidita bežná L2 (S71 + S53/S122)		834718	163068	5.12	825441	142332	5.80	1451979	220158	6.60	1487981	269831	5.51
Aktivita													
Doba obratu zásob (S34*360/V01)		1155743	2457767	169.29	1334921	2543028	188.98	1207651	3573909	121.65	1291820	2983075	155.90
Doba inkasa pohľadávky (S53*360/V01)		540423	2457767	79.16	570016	2543028	80.69	576039	3573909	58.02	467067	2983075	56.37
Doba splatnosti záväzkov (S122*360/V01)		163068	2457767	23.89	142332	2543028	20.15	220158	3573909	22.18	1020914	2983075	123.20
Obrat aktív (V01/S01)		2457767	4522989	0.54	2543028	4570041	0.56	3573909	4731731	0.76	2983075	4760393	0.63

[illegible]