

POZNÁMKY K 31.12. 2016

A. Informácie o účtovnej jednotke:**A.a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,**

Názov a sídlo spoločnosti:	Poľnohospodárske družstvo v Šenkviaciach
Adresa:	Nádražná 75, 900 81 Šenkvice
Dátum založenia:	10. 3. 1972
Dátum zápisu do obchodného registra:	10. 5. 1972
IČO:	00190705

A.b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,

- poľnohospodárska výroba, vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov na účely spracovania a ďalšieho predaja
- obchodná činnosť, mimo tovarov, na ktoré zákon vyžaduje zvláštne povolenie

A.c) priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia alebo počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov,**1. Informácie k časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	41
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

A.d) údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia.

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v ďalšej event. ďalších obchodných spoločnostiach.

A.e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky,

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu, nepretržitého trvania činnosti družstva ako riadna účtovná závierka k 31. 12. 2016 za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

A.f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. 12. 2015 bola schválená členskou schôdzou 27.04.2016

B. Konsolidované celky:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

C.a) Informácie o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Je splnený predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

C.b) Informácie o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.

K zmene účtovných zásad ani účtovných metód v priebehu roka nedošlo.

Nedošlo k transakciám, ktoré by mali vplyv na finančnú situáciu družstva a neuvádzajú sa v súvahe.

C.c) Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku

a záväzkov:

cl. Jednotlivé zložky majetku a záväzkov sa oceňovali v zmysle § 25 zákona o účtovníctve ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu nasledovne:

dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný obstarávacou cenou
dlhodobý hmotný majetok nakupovaný obstarávacou cenou
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, vlastným nákladmi
nakupované zásoby obstarávacou cenou
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou vlastnými nákladmi
príchovky a prírastky zvierať vlastnými nákladmi
pohľadávky menovitou hodnotou
finančné účty /ceniny, peňažné prostriedky v hotovosti a na účtoch v bankách / menovitou hodnotou
náklady a príjmy budúcich období menovitou hodnotou pri dodržaní zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
záväzky, úvery / krátkodobé, dlhodobé / v menovitej hodnote
rezervy/ t.j. záväzky s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou / v predpokladanej výške záväzku menovitou hodnotou
výdavky a výnosy budúcich období menovitou hodnotou pri dodržaní zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
Náplň jednotlivých cien zodpovedá § 25 odst. 1 písmeno a - c zákona o účtovníctve.
Súčasťou obstarávacej ceny je:

- cena obstarania
- náklady súvisiace s obstaraním, ktoré sa pri prijímaní na sklad rozpočítajú na technickú jednotku obstaranej zásoby
- súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov
- nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obst. cien

Vlastné náklady majú nasledovný kalkulačný vzorec:

- spotreba materiálu
- náklady na služby
- mzdové náklady
- odvody fondom
- dane a poplatky
- odpisy
- finančné náklady
- vnútropodnikové náklady
- príp. podiel na strediskovej a celo družstevnej réžii

Menovitá hodnota je cena uvedená na peňažných prostriedkoch, ceninách, účtoch a suma na ktorú znie pohľadávka event. záväzok.

V roku 2016 družstvo reálnou hodnotou majetok neoceňovalo, nakoľko:

- nenadobudlo majetok ani záväzky kúpou podniku ani vkladom podniku, event. zámenou
- nevlastní cenné papiere, deriváty ani podiely na základnom imaní v iných spoločnostiach
- nevlastní komodity s ktorými obchoduje na verejnom trhu
- nevlastní drahé kovy
-

V roku 2016 družstvo

- nenadobudlo pohľadávky nákupom ani vkladom do základného imania

- neprevzalo záväzky
- nenadobudlo majetok darovaním
- nemalo novozistený majetok pri inventarizácii
- nemalo majetok ani záväzky v cudzej mene
- nemalo zákazkovú výrobu

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky v zmysle § 24 odst. 1 a § 26 odst. 1-4 zákona o účtovníctve družstvo prehodnotilo ocenenie majetku, zásob a pohľadávok, ich vek, možné použitie a vymožitelnosť za účelom tvorby opravných položiek, event. odpisu definitívne nevymožiteľných pohľadávok. Opravné položky sa neučtovali.

Družstvo vytvorilo rezervy na:

- nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca vo výške 27 646,00 Eur.
- Na audit účtovnej závierky a výročnej správy vo výške 1 900,00 Eur.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenenie v zmysle § 27 zákona o účtovníctve sa nerealizovalo nakoľko nevlastní cenné papiere, deriváty, podiely na základnom imaní, komodity, drahé kovy a neobchoduje na aktívnom trhu ani na burze.

C.d) Informácie o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Odpisový plán bol prijatý ako komplexné rozhodnutie o spôsobe odpisovania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti nasledovne:

Druh majetku	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania rovnomerná
Software			rovnomerná

Odpisový plán vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 Z.z. odpísať majetok najneskôr do 5 rokov.

Odpisové sadzby pre daňové a účtovné odpisy sa rovnajú.

Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do užívania. Novonakúpený dlhodobý nehmotný majetok v cene do 2 400,00 Eur sa odpisuje priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti nasledovne:

Druh majetku	doba odpisovania v rokoch	ročná odpisová sadzba %	metóda odpisovania
Budovy, haly stavby	30 – 50	3,4 – 2	rovnomerná
Stroje, prístroje, zariadenia	6 – 15	16,6 – 6,67	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 – 8	25 – 12,5	rovnomerná
Inventár	8	12,5	rovnomerná
Trvalé porasty	15	6,90	rovnomerná
Základné stádo	4	25	rovnomerná

Odpisové sadzby pre daňové a účtovné odpisy sa nerovnajú.

Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do užívania. Novonadobudnutý dlhodobý hmotný majetok v cene do 1700,00 Eur sa odpisuje priamo do nákladov.

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Doba životnosti a odpisové metódy sa môžu prehodnotiť každoročne. Pozemky sa neodpisujú.

V roku 2015 od 01.01. došlo k zavedeniu nových odpisových skupín a daňových odpisov v zmysle § 26/1 zákona o dani z príjmov. Na základe toho sa prehodnotilo zaradenie dlhodobého hmotného majetku podľa kódu klasifikácie a prílohy č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z. do odpisových skupín.

C.e) Informácie o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.)

V roku 2016 na obstaranie majetku dotácie neboli poskytnuté.

Do výnosov sa zúčtovala alikvotná časť dotácií z účtu 384 – Výnosy budúcich období vo výške 15 255,00 Eur. Jedná sa o dotácie na nákup dlhodobého hmotného majetku z predchádzajúcich rokov z eurofondov. Dotácie do prevádzky vo výške 439 572,00 Eur

zaúčtované do výnosov poskytnuté z eurofondov a zo štátneho rozpočtu, a iných zdrojov boli poskytnuté na:

Zmluva č. 500/2061/12785/2016 zo dňa 3.12.2016	
- Jednotná platba na plochu	165 618,56 Eur
- Platba na poľ. postupy prospešné pre klímu a živ.pr.	88 422,18 Eur
- Úhrada finančnej disciplíny	4 581,28 Eur
- Platba na kravy chované v systéme s trhovou produkciou ml.	80 722,88 Eur
Zmluva č. 700/1048/2016 zo dňa 16.6. 2016	
- Poskytnutie podpory na poistenie úrody viníc	4 194,14 Eur
Zmluva č. 500/2223/121/2015 zo dňa 23.6.2016	
- Platba na opatrenie dobré životné podmienky zvierat	28 600,00 Eur
Zmluva č. 2440/2016/dojnice zo dňa 1.8.2016	
Plem.sl. SR, š.p. – poskytovanie informácií	67 433,33 Eur

C.f) Informácie o opravách chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na nerozdelený zisk, event. na neuhradenú stratu, alebo chýb s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V roku 2016 k oprave chýb z minulých účtovných období nedošlo.

D.) Informácie doplnujúce a vysvetľujúce Súvahu a Výkaz ziskov a strát
D.a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku.

Nákup dlhodobého majetku vrátane aktivácie zvierat základného stáda sa zrealizoval vo výške 481 907,00 Eur.

Z toho stroje a zariadenia vo výške:

- 182 073,00 Eur (171 850,00 Eur formou finančného leasingu)

Pozemky vo výške 203 408,00 Eur.

Na dlhodobý majetok nie je zriadené záložné právo.

D.b) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Na poistenie dlhodobého majetku boli uzatvorené zmluvy s poisťovňou Uniqa a.s. a Agra poisťovňa a.s.

Poistenie RV a ŽV

- Dlhodobý majetok bol poistený:
- pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou
- pre prípad poškodenia alebo zničenia veci vodou z vodovodných zariadení
- poistenie pre prípad krádeží vecí
- poistenie strojov a technologických zariadení
- poistenie zodpovednosti za škodu
-

Celková výška poistného za rok 2016 bola 58 698,00 EUR

Platnosť poistnej zmluvy na dobu neurčitú.

Dlhodobý finančný majetok družstvo nemá.

D.c) Informácie o zásobách.

Oproti počiatočnému stavu k 1.1.2016 sa k 31.12.2016 zvýšila hodnota na účte Výrobky vlastnej výroby o 128 920,00 Eur, jedná sa najmä o zásoby:

- Pšenica o 91 714,23 Eur
- Jačmeň o 22 366,41 Eur

Pšenica a jačmeň sa budú realizovať v roku 2017.

Opravné položky k zásobám sa nevytvorili. Družstvo nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Družstvo nemá zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľností určených na predaj.

D.d) Informácie o účte 249 - Ostatné krátkodobé finančné výpomoci

Zostatok účtu k 31.12.2016 je vo výške 656 000,00 Eur.

Finančnú výpomoc (pôžičku) poskytlo Zemědělské družstvo Petřín vo výške 413 000,00 Eur a Zemspol Dešná s.r.o. vo výške 243 000,00 Eur.

Pôžičky boli poskytované v priebehu roka 2016 od mája do decembra v niekoľkých splátkach podľa potreby na účet družstva vo VÚB a.s. na základe ústnej zmluvy.

Vysporiadanie týchto záväzkov s veriteľmi bude predmetom jednania v roku 2017.

D.e) Informácie o pohľadávkach.

Opravné položky k pohľadávkam sa nevytvorili. Družstvo nemá pohľadávky kryté záložným právom, nemá na ne zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky z obchodného styku nie sú staršie ako 3 mesiace.

Krátkodobý finančný majetok družstvo nemá.

D.f) Informácie o záväzkoch z obchodného styku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	161 960,00	353 196,00
Krátkodobé záväzky spolu	161 960,00	353 196,00

Závazky po lehote splatnosti:

Zemspol Dešná s.r.o.	22 177,84 Eur
Odbytové družstvo Dešná	8 274,91 Eur
De Heus a.s.	31 581,25 Eur

Na uvedených dodávateľov bude z časti uplatnené vzájomné vyrovnanie.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	186 598,00	101 964,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	186 598,00	101 964,00

Zabezpečenie záväzkov:

- a) krátkodobé záväzky
 - záväzky z obchodného styku sú zabezpečené zmluvami v zmysle platného Obchodného zákonníka,
 - záväzky voči spoločníkom a zamestnancom sú zabezpečené platnými zákonmi a Stanovami
 - záväzky zo sociálneho poistenia a daňové záväzky sú zabezpečené platnými zákonmi
- b) dlhodobé záväzky
 - záväzky z finančného prenájmu sú zabezpečené leasingovými zmluvami

D. g) Informácie o bankových úveroch

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery, pôžičky					
	€				
Dlhodobé bankové úvery, pôžičky					
Úver na nákup pôdy	€	3,128	31.12.2023	31 460,00	36 140,00
Prekľeňovací úver	€	2,500	30.06.2017	0	100 000,00

E.a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie

1. Základné imanie zapísané v Obchodnom registri je 264 887,47 Eur.

Základné imanie vedené v účtovníctve k 31.12.2016 je 16 275,00 EUR

Základné imanie tvoria členské vklady .

V zmysle stanov čl. X. je členský vklad súhrn peňažných prostriedkov a iných peniazmi oceneľných hodnôt, ktoré sa člen zaväzuje vložiť do družstva.

- členský vklad je 664,16 € z toho základný členský vklad 465,00 € a nedeliteľný fond 199,16 €.

Počet členských vkladov k 31. 12. 2016 je 35.

V priebehu roka 2016 na základe rozhodnutia Výročnej členskej schôdze konanej dňa 27.4.2016, bod číslo 6 ukončila dohodou členstvo väčšina členov. Dohoda sa uzatvorila v zmysle § 231 odst. 1, zákona číslo 513/1991 Zb, Obchodného zákonníka a čl. VI. Odst. 1 písmeno a) Stanov družstva. Po podpise dohody o ukončení členstva bol každému vyplatený vyporiadací podiel vo výške základného členského vkladu.

2. Hodnota upísaného vlastného imania podielových listov /DPL/ je k 31.12.2016

1 353 535,42 EUR. Počas účtovného obdobia 2016 bolo prevedených 27 787 kusov DPL v nominálnej hodnote 922 251,52 Eur na iných vlastníkov.

3. Účtovná strata z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia (rok 2015) vo výške 212 274,00 Eur sa vysporiadala zúčtovaním z nedeliteľného fondu z kapitálových vkladov v zmysle Stanov v plnej výške v roku 2016. Vyrovnanie straty bolo schválené uznesením členskej schôdze dňa 27.4.2016.

4. Hospodársky výsledok za rok 2016 – strata vo výške 4 641,00 Eur je oproti minulému roku nižšia o 207 633,00 Eur.

K zníženiu straty prispeli vyššie výnosy najmä z hospodárskej činnosti.

Ukazovateľ	rok 2016	rok 2015	index 2016/2015
výnosy z hosp činnosti	2 417 010,00	2 118 272,00	114,1
náklady na hosp.činnosť	2 408 768,00	2 296 533,00	104,9
pridaná hodnota	583 113,00	427 488,00	136,4
výsledok z hosp. činnosti	+ 8 237,00	- 178 261,00	-----

F. Informácie o iných aktívach a pasívach

Opis a hodnota podmieneného majetku t.j. majetku ktorého vlastníctvo závisí od neistých udalostí v budúcnosti, na ktoré nemá účtovná jednotka vplyv.

F.a) Účtovná jednotka nemá do budúcnosti žiadne práva na zvýšenie aktív z titulu napr. poisťných zmlúv, privatizácie a iných zmlúv ktoré vznikli v dôsledku minulých udalostí a závisia od udalostí v budúcnosti.

Opis a hodnota podmienených záväzkov.

F.b) Účtovná jednotka nemá podmienené záväzky vyplývajúce z

- poskytnutých záruk
- súdnych rozhodnutí
- ručenia za druhé osoby
- z budúcich právnych predpisov, ktoré by v budúcnosti ovplyvňovali ekonomické výsledky.

F.c) Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

F.d) Účtovná jednotka nevykazuje položky na podsúvahových účtoch (§85 postupov účtovania ako prenajatý majetok, majetok v úschove, pohľadávky a záväzky z opcii)

G. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych a dozorných orgánov

G.a) Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky alebo iné zabezpečenia členom štatutárneho ani dozorného orgánu. Tak isto neposkytla ani neodpísala, event. neodpustila pôžičky členom týchto orgánov.

H. Informácie o udalostiach ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Žiadne významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vo finančnej, personálnej ani organizačnej oblasti do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali.

V Šenkviaciach, dňa 24.02.2017

Poľnohospodárske družstvo
v Šenkviaciach
-1-


Ing. Karol Motyka
predseda PD
v Šenkviaciach


Ing. Vincent Lacko
podpredseda PD
v Šenkviaciach