

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 0 0 2 0 6 8 6 5

DIČ 2 0 2 0 3 8 0 2 0 8

Ku dňu: 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Malá ÚJ

☐ v eurocentoch☒ v celých eurách

Čl.I Všeobecné informácie

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Poľnohospodárske družstvo

Hôrka nad Váhom

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Hôrka nad Váhom

Číslo: 126

PSČ: 91632

Obec: Hôrka nad Váhom

čl.I(1) Opis vykonávanej činnosti ÚJ v nadväznosti na predmet podnikania

Poľnohospodárske družstvo má v predmete podnikania /činnosti/

- 1 - poľnohospodárska výroba vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov a plodov za účelom ich spracovania alebo ďalšieho predaja
- 2 - nákup a predaj poľnohospodárskych produktov a zvierat
- 3 - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- 4 - vedľajšia činnosť v doprave - vývoz fekálii
- 5 - cestná nákladná doprava

čl.I(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom ÚJ

Schválené výročnou členskou schôdzou konanou dňa 10.03.2016

čl.I(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka je družstvo a účtuje v podvojnóm účtovníctve podľa paragrafu 6 ods.4 zákona č.431/2002 zb.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

čl.I(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

a) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ

b) obchodné meno a sídlo ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ÚJ ako dcérska ÚJ a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a)

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písm. a) a b)

d) ÚJ je materskou: ☐ ÁNO ☒ NIE

ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 zákona:

☐ ÁNO ☒ NIE

Ak ÁNO, uvádza sa 1. pri oslobodení podľa §22 ods.8 zákona obchodné meno a sídlo materskej ÚJ zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov (Nariadenie EP a Rady ES ...)

2. pri oslobodení podľa §22 ods.10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ

čl.I(5) Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	24

ČI.II Informácie o orgánoch spoločnosti

čI.II Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov ÚJ		Členovia orgánov (vrátane bývalých)		
		štatutárnych	dozorných	iných
a	b	c	d	e
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	0			
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu	0			
Splatené pôžičky k poslednému dňu	0			
Odpustené pôžičky k poslednému dňu	0			
Použitie finančné prostriedky alebo iné plnenie na súkromné účely	0			

Podmienky, na základe ktorých došlo k poskytnutiu (pri pôžičkách uviesť aj úrokové sadzby)

Čl.III Informácie o prijatých postupoch

čl.III(1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti ÚJ:



ÁNO



NIE

Ak NIE, uvádza sa k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa §7 ods.4 zákona

čl.III(2) Použité účtovné zásady a účtovné metódy a ich zmeny

Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané. Použité účtovné zásady a účtovné metódy sú uverejnené vo vnútropodnikových účtovných smerniciach. Účtovná jednotka počas roka nenakupovala nehmotný majetok. U hmotného majetku bol nakúpený motor do traktora DF vo výške 16490 eur a náves Annaburger HTS 20.14 za 33 000 eur. V celkovej hodnote bolo preinvestované 49 490 eur, všetky nadobudnuté prostriedky boli nadobudnuté dodávateľským spôsobom. V tomto roku účtovná jednotka netvorila hmotný majetok vlastnou činnosťou. Účtovná jednotka nakupovala zásoby a účtovala o nich systémom A. Obstaranie zásob sa uskutočňuje na účtoch účtovnej triedy 1 a odtiaľ sa spotrebúva do jednotlivých stredísk a výkonov. Sme považovaní za malú účtovnú jednotku. Účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, nakoľko nespĺňa ani čistý obrát 2 000 000 eur, ani priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednom účtovnom období nepresiahol počet 30.

čl.III(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie ÚJ.

čl.III(4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti. Uvádza sa najmä

- a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,
- b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
- c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
- d) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:
 1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
 2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnú vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
 3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,
- e) určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
 1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako tržová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a) účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b) dôvod pre nezniženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,
- f) stanovenie metódy vlastného imania
- g) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,
- h) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Dlhodobý majetok, zásoby, majetok, záväzky, ku dňu účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka obstarávacou cenou. Obstarávacou cenou je cena za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním. Pod nákladmi súvisiacimi s obstaraním sú náklady prepravné, nakládka, vykládka jednotlivých produktov. V tomto roku sme netvorili opravné položky k pohľadávkam. V súvahe sú uvedené opravné položky pri faktúrach, ktoré sú v konkurznom konaní ako vo výške 6149 eur. Menovitou hodnotou sú ocenené peňažné prostriedky a ceniny. Čo sa týka pohľadávok a záväzkov sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku. Prírastky i príchovky u zvierat ako i nedokončená výroba sú oceňované v účtovnej jednotke vlastnými nákladmi. To znamená priame náklady plus výrobná réžia na jednotlivé výkony a výrobky. Vlastné imanie je z časti tvorené členskými vkladmi jednotlivých členov. Dlhodobý nehmotný i hmotný majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu prostredníctvom účtovných odpisov. Zostatková hodnota sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba požitelnosti, očakávané využitie, ako i intenzita využitia. V účtovnej jednotke používame rovnomerný odpis podľa jednotlivých odpisových skupín v súlade s paragrafom 20. V tomto roku sme kvalifikovane odhadli poskytnutie dotácii na rok 2016 vo výške 244 162,51 eur. na základe oznámenia vo Vestníku č. 27 z 28 novembra 2016 č. 710/2016-100 tu sú uvedené jednotlivé sadzby podľa jednotlivých kategórií pre rok 2016. Dotácie súvisujú s rokom 2016, tak i keď nemáme vydané rozhodnutie sme uvedenú čiastku zúčtovali do výnosov roku 2016. Dotácie investičného charakteru nám neboli v roku 2016 poskytnuté. Dňa 27.03.2016 sme obdržali rozhodnutie o dotácii vo výške 243 983,48 čím sa zmenil hospodársky výsledok o 179,03 eura sa znížil oproti predpokladu a bolo podané opravné daňové priznanie za rok 2016. Čo sa týka stavu krátkodobého finančného majetku bol ocenený v menovitej hodnote.

Text	Bežné obdobie v eur	Minulé účtovné obdobie v eur
Pokladňa, ceniny	1 577	4 236
Bežné bankové účty	58 107	64 553
Peniaze na ceste /261/	-5	-5
Spolu :	59 679	68 787

V roku 2016 bola zlikvidovaná česká pokladňa, keďže s našimi obchodnými partnermi vzájomné obchody už nerobíme v CZK previedli sme peniaze z CZK na bežný účet. Vzájomné obchody s dodávateľmi s Českej republiky robíme v Eurách.

Rezervy v účtovnom období boli tvorené len zákonné podľa paragrafu 20 ods. 9 zákona o dani z príjmu. V našom prípade v účtovnej jednotke boli tvorené len na nevyčerpané dovolenky a mzdy pri uplatnení konta pracovného času vrátane poistného a príspevkov, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca.

Rezerva	Stav na začiatku obd. v eur	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Sta v na konci obdobia v eur
Zákonná rezerva	11 495	15 998	15 167		12 325

Oceňovanie pohľadávok a záväzkov podľa paragrafu 25 oceňujeme menovitou hodnotou pri ich vzniku. Pri uctovaní pohľadávok a záväzkov je určená doba splatnosti.

Členenie pohľadávok podľa vekovej štruktúry v eurách.

Text	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Pohľadávky s obch. styku	82 212	25 601	107 813
Daňové pohľ. dotácie	254 532	-	254 532
Krátkodobé pohľ. spolu	336 744	25 601	362 345

Členenie záväzkov v eurách.

Text	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	102 929	47 953
Záväzky po lehote splatnosti	204 101	165 886
Záväzky so zos. dobou do 1 roka	203 237	165 886
Záväzky so zost. dobou spl. 1-5 rokov	864	0
Záväzky krátkodobé spolu	307 030	213 839
z roho z obch. styku	241 912	166 533

V roku 2016 boli s titulu nevymožiteľnosti odpísané pohľadávky v celkovej sume 20 055,54 eur. Tieto pohľadávky sú v daňovom priznaní pripočítateľnou položkou, lebo sú po lehote splatnosti a boli odpísané s titulu ukončenia podnikania a smrti.

Odloženej daňovej pohľadávke a záväzku sme neučtovali nakoľko nie sme povinný mať overenú účtovnú závierku audítorom. Čo sa týka záväzkov zo sociálneho fondu sme povinný tvoriť sociálny fond o výške povinného prídeltu 0,6 percenta z dôvodu, že za rok 2015 sme nedosiahli zisk.

Sociálny fond v eurách,

Text	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Počiatočný stav	3 033	2 320
Tvorba ns tarchu nákl.	1 259	1 188
Čerpanie SF	512	485
Konečný zostatok SF	3 780	3 033

Čerpanie úveru sme mali na vykrytie prevádzkových nákladov vo výške 150 000 eur, krytie bolo z dotačných prostriedkov splytný je dňa 30.06.2017. Ďalej sme čerpali dlhodobý úver na náku hmotného investičného majetku vo výške 31 680 eur. Splácanie je v mesačných splátkach v počte 36 splátok. Splatné 14.07.2019.

Strata , ktorá bola v roku 2015 bola zúčtovaná ako nerozdelená strata minulých rokov tak ako sa rozhodlo na výročnej schôdzikonanej dňa 10.03.2016.

čl.III(5) Významné opravy chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie opráv nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Neúčtovali sme

Čl.IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

čl.IV(1) Goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty

čl.IV(2) Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi (forma zabezpečenia)	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádz. účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neučítajú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Neučtovali sme

čl.IV(2) Rozsah a povaha derivátov

Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov

čl.IV(2) Významné položky derivátov a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

čl.IV(2) Zmena reálnej hodnoty derivátov (+/-) a jej vplyv na výsledok hospodárenia a výšku vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie		Predchádz. účtovné obdobie	
	vplyv na výsledok hospodárenia b	vplyv na vlastné imanie c	vplyv na výsledok hospodárenia d	vplyv na vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

čl.IV(3) Informácie o záväzkoch, a to o :

a) celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

b) celková suma zabezpečených záväzkov

opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Nemáme

čl.IV(4) Vlastné akcie a	Bežné účtovné obdobie			
	Počiatočný stav v držbe ÚJ b	+ Nadobudnutie c	- Prevod d	Koncový stav v držbe ÚJ e
Počet				
Menovitá hodnota				
Protihodnota				
Percentuálny podiel na ZI (%)				

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Nenadobudli sme

čl.IV(5) Položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu spolu, z toho:		
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu spolu, z toho:		

Dôvody ich vzniku

ČI.V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

čI.V(1)a) Podmienený majetok - napr. práva zo servisných, poisťných, koncesionárskych a licenčných zmlúv - opis	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie

--

čI.V(1)b) Podmienené záväzky - napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia - opis	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie

--

čl.V(2) Významné položky ostatných finančných povinností - napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície a veľké opravy - popis	Hodnota	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb

--

čl.V(3) Podsúvahové účty - významné položky prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok a pod. - opis	Hodnota

--

ČI.VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po tomto dni a nie sú zohľadnené v súvahe alebo v ziskoch/strat

Např. informácie o

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku s uvedením dôvodu týchto zmien
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek
- c) zmene spoločníkov ÚJ
- d) prijatí rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku

- f) začatí alebo ukončení činnosti časti ÚJ, např. odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkare
- g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch
- h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy ÚJ
- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie ÚJ, např. o živelné pohrome
- j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť ÚJ

Neudiali sa.

Čl.VII Ostatné informácie

čl.VII(1) ÚJ má udelené výlučné alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme :

☐ ÁNO

☒ NIE

Ak ÁNO, uvádza sa náhrada za túto činnosť a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

a/ všetkých formách prijatej náhrady

b/ účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov

c/ všetkých druhoch činností ÚJ

ÚJ je zaradená do kategórie priem.výroby s čistým obrátom nad 250 000 000 eur §23d ods.6:

☐ ÁNO

☒ NIE

Ak ÁNO, uvádzajú sa nasledovné informácie o prepojení ÚJ a OVM = orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má OVM väčšinový podiel na hlasovacích právach

čl.VII(2)a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na OVM	Podiel na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d
	Hodnota b	v % c	
Orgán verejnej moci (názov), podiel na ZI / druh akcie, opis práv a povinností			

čl.VII(2)d) Prijaté úvery, poskytnuté prečerpania úverov, prijaté kapitálové príspevky od OVM	Mena b	Úrok p.a. v% c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene	
				Bežné účtovné obdobie e	Predch.účtovné obdobie f
Orgán verejnej moci (názov), opis úveru, príspevku, ...					

čl.VII(2)b,c,e,f,g) Ďalšie informácie o prepojení ÚJ a OVM §23d ods.6	Bežné účtovné obdobie	Predch.účtovné obdobie
Opis položky, Orgán verejnej moci (názov)	b	c
Cenné papiere vo vlastníctve OVM, s ktorými je spojené právo na výmenu akcie :		
Dotácie a návratné finančné výpomoci od OVM :		
Záruky poskytnuté OVM, podmienky poskytnutia a náklady na ich získanie :		
Vyplatené dividendy a nerozdelený zisk pre OVM :		
Prijatá štátna pomoc, najmä odpustenie súm, ktoré ÚJ dlhuje štátu /inému subjektu verejnej správy		
Iné voči orgánu verejnej moci (OVM) :		

čl.VII(3) Finančné vzťahy medzi ÚJ a OVM §23d ods.6	Bežné účtovné obdobie	Predch.účtovné obdobie
Opis položky, Orgán verejnej moci (názov)	b	c
Náhrady strát z hospodárskej činnosti ÚJ :		
Peňažné a nepeňažné vklady :		
Nenávratné finančné príspevky alebo pôžičky za za zvýhodnených podmienok :		
Finančné výhody, napr. nevymáhanie pohľadávky voči ÚJ :		
Vzdanie sa dividend alebo podielov na zisku :		
Poskytnuté náhrady za finančné povinnosti uložené OVM :		

Použité skratky:

DIČ – daňové identifikačné číslo

IČO – identifikačné číslo organizácie

OVM – orgán verejnej moci

ÚJ – účtovná jednotka

ZI – základné imanie