

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami družstva sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	230	230
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	230	230
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 závierky

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou družstva 8. apríla 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 01. júna 2016

8. Schválenie audítora

Členská schôdza 8.apríla 2016 schválila spoločnosť Spolaudit s.r.o. Považská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

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

C. INFORMÁCIE O VLASTNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Vlastnícka štruktúra družstva pozostáva z 489 členov družstva a 534 vlastníkov družstevných podielnických listov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Družstvo nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

V účtovnom období 2016 Družstvo nevykonalo žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Družstvo nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 / 40	lineárna	5 / 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30

c) Cenné papiere a podiely

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

d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

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

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Družstvo tvorí rezervy na vyčerpané dovolenky a súvisiace odvody do poisťovních fondov, na audit účtovnej závierky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Odložené daň z príjmov

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daň z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnať príslušná pohľadávka, alebo záväzok. Sadzba dane je 21%.

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

Družstvo účtuje o nároku na dotácie, ak existuje primerané uistenie, že účtovná jednotka je schopná plniť dotačné podmienky.

Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, vykazujú sa výnosy v období potrebnom na systematické kompenzovanie dotácie s nákladmi, na ktorých úhradu je dotáciu určená.

Ak sa dotácia vzťahuje na obstaranie dlhodobého majetku, suma dotácie sa účtuje do výnosov budúcich období a zúčtuje sa vo výške účtovných odpisov do výnosov počas odhadovanej doby životnosti majetku.

m) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

n) 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.

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

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

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

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

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

o) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	241 282	9 365 975	6 177 187	24 283	627 072	6 770	16 442 569
Prírastky	28 891	1 820	203 314		174 584	410 121	818 730
Úbytky	0	25 627	53 242		151 373	408 609	638 851
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	270 173	9 342 168	6 327 259	24 283	650 283	8 282	16 622 448
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 610 695	4 690 828	24 283	322 486	0	9 648 292
Prírastky		338 061	310 526		177 134		825 721
Úbytky		25 628	53 242		151 373		230 243
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 923 128	4 948 112	24 283	348 247	0	10 243 770
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	241 282	4 755 280	1 486 359	0	304 586	6 770	6 794 277
Stav na konci účtovného obdobia	270 173	4 419 040	1 379 147	0	302 036	8 282	6 378 678

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

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

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 004 911 €
---	-------------

Družstvo v roku 2016 obstaralo nehnuteľnosť (pozemky) vo výške 28 891 €, budovy a stavby vo výške 1 820 €, stroje, prístroje 175 783 € a dopravné prostriedky vo výške 27 531 € a obnova základného stáda zvierat vo výške 174 584 €.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou ako súbor majetku, výška poisťnej sumy je 16 622 448€, (2015: 15 643 162€)

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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

Výška vlastného imania a výsledku hospodárenia k 31. decembru 2016 za porovnateľné účtovné obdobie k 31.12. 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Mlieko Považie OOV družstvo	16,66	16,66	1 992	3 487	332
Dlhodobý finančný majetok spolu					332

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Mlieko Považie OOV družstvo	16,66	16,66	1 996	-3 363	332
Dlhodobý finančný majetok spolu					332

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	91 291	232	5 355	0	86 168
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0

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

Pohľadávky k 31.12.2016	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	576 293	201 408	777 701
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	200 997	0	200 997
Iné pohľadávky	9 958	0	9 958
Krátkodobé pohľadávky spolu	787 248	201 408	988 656

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

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

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	14 402	12 139
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	65 939	61 517
Vklad. účty v banke alebo v pobočke zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	80 341	73 656

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 844	13 943
Nájomné	1 000	1 000
Ostatné	16 844	12 943
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	17 844	13 943

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1.Vlastné imanie

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

2.Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2016				k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	112 364	101 606	112 364	0	101 606
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	111 364	100 606	111 364	0	100 606
Ostatné rezervy krátkodobé				0	0
Rezerva na audit	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	112 364	101 606	112 364	0	101 606

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	119 725	112 364	119 725	0	112 364
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	118 725	111 364	118 725	0	111 364
Ostatné rezervy krátkodobé	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	119 725	112 364	119 725	0	112 364

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	401 132	388 752
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	401 132	388 752
Krátkodobé záväzky spolu	872 758	1 152 449
Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	251 095	602 728
Záväzky po lehote splatnosti	621 663	549 721

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

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

Názov položky	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	14 033	0	0
Finančný náklad	0	0	0	841	0	0
Spolu	0	0	0	14 874	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 433 463	1 344 352
– zdaniteľné	0	-61 421
	1 433 463	1 405 773
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	18 015	-14 350
– zdaniteľné	18 015	-14 350
		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	3 783	16 670
Uplatnená daňová pohľadávka	12 886	13 173
Zaúčtovaná ako náklad	-12 886	-13 173
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	301 027	309 270
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 242	8 793
Zaúčtovaná ako náklad	-8 242	8 793
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	96 152	88 551
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 505	8 912
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 505	8 912
Čerpanie sociálneho fondu	1 769	1 311
Konečný zostatok sociálneho fondu	103 888	96 152

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver VUB	EUR	2,78	3.5.2015	0	0	0
z toho krátkodobá časť				0 0	0	0
Bankový úver OTP	EUR	3,38	31.3.2022	849 676	849 676	1 014 424
z toho krátkodobá časť				164 748	164 748	164 748
Bankový úver VUB	EUR	2,79	20.11.2018	78 174	78 174	118 672
z toho krátkodobá časť				40 668	40 668	40 668
Bankový úver VUB	EUR	2,5	20.4.2018	32 073	32 073	56 004
z toho krátkodobá časť				24 000	24 000	24 000
Bankový úver VUB	EUR	1,9	20.11.2020	63 249	63 249	82 817
z toho krátkodobá časť				101 688	101 688	101 688
Dlhodobé bankové úvery				1 023 172	1 023 172	1 271 917
z toho krátkodobá časť				331 104	331 104	331 104
Dlhodobé bankové úvery bez krátkodobej časti				692 068	692 068	940 813
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver KTK CSOB	EUR	2,2	19.3.2017	0	0	9 617
Bankový úver AGRO VUB	EUR	1,4	30.6.2017	0	0	505 756
Bankový úver KTK VUB	EUR	2,22	29.1.2017	152 340	152 340	221 562
Krátkodobá časť dlhodobých úverov				331 104	331 104	331 104
Krátkodobé bankové úvery vrátene krátkodobej časti dlhodobých úverov				483 444	483 444	1 068 039
Spolu				1 175 512	1 175 512	2 008 852

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	357	0
Ostatné	357	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 065 993	1 158 719
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 065 993	1 158 719
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	113 349	128 166
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	113 349	128 166
Spolu	1 179 699	1 286 885

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Mlieko		Elektrická energia		Služby, výrobky a tovar		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	1 184 760	1 129 440	134 148	168 891	2 913 931	2 943 278	4 232 839	4 241 609
Česká republika	0	0	0	0	425 612	453 376	425 612 0	453 376 0
Iné	0	0	0	0	87 092	134 015	87 092	134 015
Spolu	1 184 760	1 129 440	134 148	168 891	3 426 635	3 530 669	4 745 543	4 829 000

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná v účtovnej závierke je zvýšenie 199 486 eur (v roku 2015 zvýšenie 38 801 eur) ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2016 e	2015 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	149 474	148 644	79 293	830	69 351
Výrobky	990 890	794 013	821 450	196 877	-27 437
Zvieratá	345 793	344 014	347 127	1 779	-3 113
Spolu	1 486 157	1 286 671	1 247 870	199 486	38 801
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				199 486	38 801

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob pre rok 2016 je ovplyvnená poskytnutím nepeňažného plnenia pre zamestnancov v celkovej hodnote 6 029 €.

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

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

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	243 034	269 547
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	186 833	215 038
Ostatná aktivácia	56 201	54 509
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 670 593	1 608 710
Dotácie na hospodársku činnosť	1 557 179	1 468 129
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	113 348	128 166
Výnosy z odpísaných pohľadávok	66	12 415
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	274	363
<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>274</i>	<i>363</i>
Výnosové úroky	274	363
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	2 355 912	2 532 864
Tržby z predaja služieb	2 121 192	2 020 230
Tržby za tovar	268 439	275 906
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 745 543	4 829 000

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	880 402	820 885
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 410	2 320
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 800	1 800
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby - dozorný audit ISO	1 610	520
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	876 992	818 565
Doprava	51 211	15 563
Nájomné	37 961	37 976
Prenájom (lízing)	0	0
Veterinárske služby	24 629	30 296
Kooperácie	292 834	210 975
Ostatné	470 357	523 755
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 204	128 490
Odpis pohľadávok	0	13 069
Tvorba opravných položiek	-28	59 763
Poistenie majetku	58 113	52 892
Ostatné	119	2 766
 Finančné náklady, z toho:	51 318	57 065
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	72	311
 Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	51 246	56 754
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	39 820	49 135
Bankové poplatky	11 426	7 619

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16 020		100,00 %	54 063		100,00 %
teoretická daň		3 524	22,00 %		11 894	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	54 702	12 034	75,12 %	109 403	24 069	44,52 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-102 494	-22 549	-140,76 %	-55 199	-12 144	-22,46 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-108 267	-23 819	-44,06 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-31 772	-6 991	-43,64 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		2 932	18,30 %		2 949	5,45 %
Odložená daň z príjmov		4 644	28,99 %		-4 379	-8,10 %
Celková daň z príjmov		7 576	47,29 %		-1 430	-2,65 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Družstvo prenája časť nevyužitých výrobných priestorov, bytové a nebytové priestory. Ročné výnosy z nájomného sú 36 920 eur. Nájomné zmluva sú uzatvárané na dobu jedného roku a sú upravované podľa výšky inflácie. Prenajaté časti vykazuje družstvo v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Podmienený majetok

Družstvo neeviduje podmienený majetok.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Družstva z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 5 604 eur (v roku 2015: 5 125 eur).

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Druh obhodu b	2016 c	2015 d
Mlieko Považie OOV družstvo	predaj mlieka	860 174	920 655

Personálne prepojenie s firmou Mlieko Považie OOV družstvo:

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

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 656 917	0	1 946	0	1 654 971
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 043 531	0	0	0	3 043 531
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	131 371	5 550	0	0	136 921
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	299 054	0	0	0	299 054
Nerozdelený zisk minulých rokov	78 002	49 943	1 664	0	126 281
Neuhrazená strata minulých rokov	-51 641	0		0	-51 641
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	55 493	8 444	55 493	0	8 444
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	5 212 727	63 937	59 103	0	5 217 561

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 znížilo o 1 946 eur , čo vyplýva z ukončenia členstva.

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

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

Vysporiadanie účtovného zisku 2015

	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 550
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	49 943
Spolu	55 493

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 55 493 eur rozhodla členská schôdza 08.04.2016 takto:

- prídel do nedeliteľného fondu 5 550 eur
- prídel do fondu rozvoja a stimulácie 49 943 eur.