

POL'NOHOSPODÁRSKE DRUŽSTVO SO SÍDLOM V LIPTOVSKOM MIKULÁŠI**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Všeobecné údaje o účtovnej jednotke**

IČO : 00195651
 Za obdobie : rok 2016
 Obchodné meno : Poľnohospodárske družstvo so sídlom v Liptovskom Mikuláši
 Právna forma : družstvo
 Obchodný register : Okresný súd Žilina Oddiel Dr, Vložka č. 139/L
 Dátum založenia : 14.1.1950
 Dátum vzniku : 25.3.1950
 Sídlo účtovnej jednotky : Poľnohospodárska č.1, Liptovský Mikuláš

Hlavnými činnosťami družstva sú:

- výroba a predaj poľnohospodárskych výrobkov
- oprava motorových vozidiel a traktorov
- zámočníctvo
- vodoinštalatérsstvo
- obchod s tovarom všetkého druhu, okrem obchod. živ. viazaných
- obchod s tovarom všetkého druhu, okrem obchod. živ. koncesovaných
- agrotechnické činnosti na zákazku / okrem použitia jedov /

Výška zapisovaného základného imania: 897 564,00 €
 Výška základného členského vkladu: 564,30 €
 Počet členov družstva k 31.12.2016: 355

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka družstva k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou 18. marca 2016.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka družstva k 31.12.2016 bola zostavená 01. 03. 2017 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Účtovná jednotka nie je podnikom žiadnej skupiny.

5. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	52	52
počet vedúcich zamestnancov	3	3

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Štatutárnym orgánom družstva je predstavenstvo, ktoré tvorí predseda, podpredseda a sedem členov. Má rozhodovaciu právomoc a je podriadeným orgánom členskej schôdze.

Dozorným orgánom je päťčlenná kontrolná komisia.

Členom štatutárneho orgánu a kontrolnej komisie neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky, ani iné výhody.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka nemá iný majetok a záväzky, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou (Software) sa oceňuje obstarávacou cenou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok aktivovaný z vlastného chovu sa oceňuje plánovanými cenami, ktoré vychádzajú z vlastných nákladov.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom, v ktorom bol majetok zaradený do užívania.

Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700,- € a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a sadzba odpisov sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Druh	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Metóda odpisovania pre účtovné odpisy
N – Dlhodobý nehmotný majetok	4.r	1/4	rovnomerný odpis
O – Krátkodobý majetok	-	-	priama spotreba
1 – Budovy a haly	30-40.r	1/30-1/40	rovnomerný odpis
2 – Stavby	20.r	1/20	rovnomerný odpis
3 – Energetické stroje	12.r	1/12	rovnomerný odpis
4 – Prac. stroje a zariadenia	4.r	1/4	rovnomerný odpis
5 – Prístroje a tech. zariadenia	4.r	1/4	rovnomerný odpis

6 – Dopravné prostriedky	4.r	1/4	rovnomerný odpis
9 – Pozemky	-	-	neodpisuje sa
Zvieratá	4.r	1/4	rovnomerný odpis

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

c) Zásoby

Materiálové zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou: sa oceňujú:

- Nedokončená výroba sa oceňuje vlastnými nákladmi.
- Výrobky sa oceňujú plánovanými cenami vychádzajúcimi z vlastných nákladov.
- Zvieratá sa oceňujú plánovanými cenami vychádzajúcimi z vlastných nákladov.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. K pohľadávkam, pri ktorých sa opodstatnene predpokladá, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí sa tvoria opravné položky k pohľadávkam.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Záväzky

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

i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou príslušného druhu majetku alebo záväzku a jeho daňovou základňou. Dočasné rozdiely vznikajú, ak niektorý náklad alebo výnos je zaúčtovaný v účtovníctve a pre daňové účely je neuznaný v konkrétnom zdaňovacom (účtovnom) období, ale bude uznaný za daňový výdavok v neskorších účtovných obdobiach.

j) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú priamo v prospech účtu výnosov.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a následne sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zúčtovanými odpismi v pomere poskytnutej dotácie k obstaranému majetku.

Dotácie na obstaranie dlhodobého investičného majetku v roku 2016 neboli poskytnuté.

5. Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období

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

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill

Družstvo neúčtovalo o goodwill.

2. Informácie o derivátoch, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Družstvo neúčtovalo o derivátoch.

3. Doplnujúce informácie, ktoré vysvetľujú aktíva súvahy

Najvýznamnejšie zmeny dlhodobého hmotného majetku v roku 2016:

- Družstvo kúpilo v roku 2015:

pozemky v hodnote 2 050,70 €

šnekový dopravník SSN20 v hodnote 2 280,- €

rozhadzovač hnojív RAUCH v hodnote 9 100,- €

kolesový traktor ZETOR FORTERRA v hodnote 44 885,- €

UNC LOCUST L753 šmykom riadený nakladač v hodnote 31 900,- €

počítače v hodnote 2 569,- €

- V mesiaci november 2016 bolo dokončené a zaradené do používania:

Ovčín Ploštín - vznikol rekonštrukciou kravína v hodnote 79 093,27 €

Odchovňa jahniat Ploštín – vznikla rekonštrukciou ošipárne v hodnote 35 536,69 €

technológia do objektov na chov oviec a jahniat vo výške 36 588,- €

samostatné napájacky do zrekonštruovaných objektov vo výške 6 276,- €

- Účtovná jednotka zaradila:

kravy z vlastného chovu spolu v hodnote 254 027,45 €

barany obstarané kúpou v hodnote 1 200,- €

ovce z vlastného chovu v hodnote 8 556,50 €

- V roku 2016 bolo vyradené:

odpísaný dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 1 475,81 €.

kravy v obstarávacej cene 172 235,85 €

barany v obstarávacej cene 966,66 €

ovce v obstarávacej cene 11 605,57

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu A.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, pre prípad škôd spôsobených vodou z vodovodných zariadení, pre prípad škôd spôsobených požiarom a na všeobecnú zodpovednosť v poisťovni UNIQA nasledovne:

- Budovy	na poistnú sumu	13 485 234 €
- Prevádzkovo-obchodné zariadenia		436 268 €
- Zásoby		356 145 €
- Senníky		707 520 €

Vozidlá sú povinne zmluvne poistené v poisťovni UNIQA. Poistenie KASKO je uzavreté pre motorové vozidlá:

- Renault Laguna 2,0 Combi	LM-277BP	na poistnú sumu	26 790 €
- Renault Kangoo 1,5	LM-382BD		17 357 €
- Renault Kangoo	LM-269AZ		15 457 €
- LADA Niva 1,7	LM-398BI		11 956 €

Stroje a strojné zariadenia pre prípad poškodenia a zničenia živlom, požiarom, vodou z vodovodu, krádežou, lúpežou a vandalizmom, lomom stroja, transportom, na území SR sú poistené v poisťovni UNIQA.

- ZETOR FORTERRA	na poistnú sumu	57 600 €
------------------	-----------------	----------

Poľnohospodárske družstvo nenadobudlo majetok privatizáciou.

Opravné položky k nadobudnutému majetku neboli účtované.

Na majetok družstva nie je zriadené záložné právo s výnimkou zmluvy na dlhodobý úver z VÚB, a.s. Zmluva o termínovanom úvere č. 259/2016 UZ do celkovej výšky úveru 152 000,- € za účelom financovania nákladov projektu modernizácie chovu oviec:

- stavebné úpravy objektov na chov oviec – Ovčín Ploštín, Odchovňa jahniat Ploštín
- nákup technológie do objektov na chov oviec vrátane príslušenstva
- nákup stroja – univerzálny nakladač vrátane príslušenstva.

V súvislosti s vyššie uvedeným dlhodobým úverom bola vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. 494/2016/ZZ
- zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 494/2016/ZZ
- zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 495/2016/ZZ.

V zmysle § 20 ods. 2) písm. b) Zákona č. 595/2003 o dani z príjmov v znení neskorších predpisov družstvo vytvorilo opravné položky k nepremlčaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a ktoré boli zahrnuté do zdaniteľných príjmov, vo výške 256,45 €.

V roku 2016 bola odpísaná pohľadávka do výšky opravnej položky, ktorá bola uznaná za daňový výdavok podľa § 20 ods. 14 Zákona o dani z príjmov vo výške 39,83 €.

4. Informácie o záväzkoch

Družstvo neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

V priebehu roka bol čerpaný krátkodobý úver poskytnutý zo Všeobecnej úverovej banky vo výške 350 000,- splatný do 30.6.2017, ktorý nebol splatený do konca roka 2016 z dôvodu neuhradených dotácií do 31.12.2016 a úver vo výške 190 000,- € splatný do 30.6.2018.

Poskytnutie úveru bolo podmienené podaním Žiadosti o podporu v poľnohospodárstve (dotácie) na Poľnohospodársku platobnú agentúru.

Na obstaranie hmotného majetku -traktor ZETOR FORTERRA bol poskytnutý úver z VÚB Leasing, a.s. Bratislava vo výške 43 089,60 € s dobou splácania do 5.5.2020. Úver je zabezpečený formou Blankozmenky a Zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva.

Na dokončenie hmotnej investície Ovčín a Odchovňa jahniat bol poskytnutý zo Všeobecnej úverovej banky investičný úver do 5 rokov vo výške 152 000,- € s dobou splácania do 20.3.2021. Zabezpečenie úveru je podrobne popísané v bode 3.

Družstvo účtovalo o odloženej dani - dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou príslušného druhu majetku alebo záväzku a jeho daňovou základňou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	140 356	159 460
odpočítateľné		
zdaniteľné	140 356	159 460
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	53 165	48 442
odpočítateľné	53 165	48 442
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	327 452	329 901
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	18 310	24 424
Zmena odloženého daňového záväzku	- 6 114	- 6 545
Zaúčtovaná ako náklad	- 6 114	- 6 545
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu umorovania straty, nakoľko nie je isté, či v budúcnosti vykáže zisk, od ktorého by bolo možné stratu odpočítať.

Odložený daňový záväzok sa z rozdielov bežného roka znížil o 6 114 € na 18 310 €.

Družstvo nevykázalo kladný daňový základ, účtovalo len o daňovej licencií a zrážkovej dani z úrokov.

5. Informácie o vlastných akciách

Družstvo nevlastní žiadne vlastné akcie alebo podiely.

6. Informácie o družstevných podielnických listoch

V roku 2016 družstvo odkúpilo 13 ks Družstevných podielnických listov (DPL) v menovitej hodnote 431,47 € za kúpnu cenu 65,- €, čím sa znížili kapitálové fondy o menovitú hodnotu odkúpených DPL a zvýšil nedeliteľný fond o rozdiel medzi menovitou hodnotou odkúpených DPL a ich kúpnu cenu vo výške 366,47 €.

7. Informácie o vysporiadaní majetkového podielu

Účtovná jednotka v roku 2016 vysporiadala majetkové podiely od oprávnených osôb – podielnikov družstva v menovitej hodnote 9 400,59 € za kúpnu cenu 1 410,09 €, čím sa znížili kapitálové fondy o menovitú hodnotu odkúpených majetkových podielov a zvýšil nedeliteľný fond o rozdiel medzi menovitou hodnotou odkúpených majetkových podielov a ich kúpnu cenu vo výške 7 990,50 €.

8. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

a) Výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 290 193	1 286 783
Tržby z predaja služieb	80 802	53 226
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	117 023	5 045
Aktivácia	262 584	218 921
Tržby z predaja DNHM, DHM a materiálu	39 992	45 585
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	598 633	612 579
Výnosy z finančnej činnosti	2 890	2 840
Výnosy spolu:	2 392 117	2 224 979

Medzi najvýznamnejšie položky tržieb z predaja vlastných výrobkov (53,9% z celk. výnosov) zaraďujeme:

- tržby za hlavné výrobky živočíšnej výroby vo výške 857 700 € (66,5% tržieb z predaja vlastných výrobkov)
 - z toho predaj mlieka - 831 068 €
 - predaj zvierat - 26 632 €
- tržby za hlavné výrobky rastlinnej výroby vo výške 431 450 € (33,4% tržieb z predaja vlastných výrobkov)

V roku 2016 boli zúčtované dotácie na prevádzkovú činnosť vo výške 582 822 € (24,4% z celk. výnosov), z toho nevyplatené do 31.12.2016 vo výške 579 990 €.

Do výnosov bola zúčtovaná pomerná časť investičných dotácií na obstaranie dlhodobého HM poskytnutých v predchádzajúcich rokoch vo výške 15 537 €.

Nárast zmeny vnútroorganizačných zásob oproti roku 2015 o 111 978 € bol spôsobený najmä nárastom zásob výrobkov rastlinnej výroby o 58 633 € (hlavne vyššou úrodou zemiakov) a vyššou výrobou objemových krmív o 58 276 €.

Nedokončená výroba je porovnateľná s predchádzajúcim obdobím.

V roku 2016 nenastal rozdiel v zmene stavu vnútroorganizačných zásob z titulu mánk a škôd oproti prírastku a úbytku.

b) Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotrebované nákupy	981 219	966 710
Služby	197 626	218 683
Osobné náklady	830 771	804 870
Dane a poplatky	30 503	30 072
Iné náklady na hospodársku činnosť	75 142	67 542

Odpisy DNHM a DHM	372 417	372 419
Náklady na finančnú činnosť	6 145	3 849
Daň z príjmov	- 3 215	- 3 646
Náklady spolu:	2 490 608	2 460 499

Náklady v roku 2016 sú porovnateľné s predchádzajúcim obdobím. Účtovná jednotka neeviduje žiadne položky, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Ostatné náklady a výnosy súvisia s bežnou činnosťou, nenastali žiadne udalosti významného charakteru ako predaj podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Družstvo neeviduje iné aktíva a iné pasíva.

Nie je účastníkom žiadnych súdnych sporov, nemá podmienené záväzky zo súdnych rozhodnutí, z ktorých by mu vyplývali budúce povinnosti.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V účtovnej jednotke nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky žiadne udalosti, ktoré by mali finančný vplyv na vykazované údaje.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Družstvo neposkytuje služby vo verejnom záujme.