

Všeobecné údaje, poznámky k účtovnej závierke 2016

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014 – 74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

A. Základné informácie o účtovnej jednotke:

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky
Poľnohospodárske družstvo Lisková – Sliače, družstvo
 - zapísané OR OS Žilina, oddiel Dr., vložka 127/L
 - právna forma: družstvo
 - dátum založenia: 27.03.1950
 - dátum vzniku: 19.04.1950
 - účtovné obdobie: kalendárny rok 2016
- b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky
SK NACE: 01.50.0 Zmiešané hospodárstvo
- c) opis hospodárskej činnosti podľa výpisu z OR
 - poľnohospodárska prvovýroba, spracovanie a predaj poľnohospodárskych výrobkov členom družstva a ďalším fyzickým a právnickým osobám
 - maloobchod s mäsom a mäsovými výrobkami
 - stavebníctvo
 - klampiarstvo, zámočníctvo
 - veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
 - maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
 - mäsiarstvo
 - vnútroštátna nákladná cestná doprava
- d) dátum schválenia účtovnej závierky za účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky – 17.03.2017
- e) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky – 08.04.2016
- f) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna) účtovná závierka družstva bola zostavená k 31. decembru 2016, je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- g) členská schôdza dňa 08.04.2016 schválila Ing. Annu Klimčíkovú ako audítorku na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016
- h) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

- i) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: 67
- z toho počet zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu, alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca: 5

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	71
počet vedúcich zamestnancov	5	5

B. Orgány spoločnosti

Štatutárnym orgánom družstva je predstavenstvo, ktoré má 7 členov a najvyšším dozorným orgánom je kontrolná komisia, ktorá má 6 členov.

K 31.12.2016 malo družstvo 146 členov, ktorých majetkový podiel nepresahuje 3% z majetku družstva.

C. Poľnohospodárske družstvo Lisková – Sliache, družstvo nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Účtovná závierka bola na Poľnohospodárskom družstve Lisková – Sliache zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) V priebehu účtovného obdobia neboli na PD Lisková – Sliache menené účtovné zásady a metódy.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov. Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočňovania účtovného prípadu.

E. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

1. Dlhodobom nehmotnom majetku

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

- b) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, vnútropodnikové náklady a časť režijných nákladov súvisiaca s ich vytváraním.
- c) Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O majetku s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 € neučtuje ako o dlhodobom majetku, účtuje sa do spotreby (501) a vedie sa v operatívnej evidencii drobného hmotného majetku. Pozemky sa neodpisujú.
- d) Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.02.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 € sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 €

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu: účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpis. sadzba	Odpisová metóda
Nehmotný majetok	5	1/5	Rovnomerná
Budovy a stavby	20, 25, 30, 35	1/20 – 1/35	Rovnomerná
Stroje a zariadenia	6	1/6	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	8	1/8	Rovnomerná
Základné stádo	4	1/4	Rovnomerná

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

4. Zásoby

- a) Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladované výrobky vlastnej výroby.
- b) Materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto.)
- c) Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť režijných nákladov vzťahujúcich sa k výrobe.
- d) Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž, alebo inštalácia takéhoto materiálu, a že jeho spotreba priamo, alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - kancelárske potreby, knihy, odborné časopisy a iné publikácie vrátane novín a periodík,
 - biologický materiál.

5. Pohľadávky

- a) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
- b) Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
- c) Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku sa vytvárajú vtedy, ak existuje riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí, a že družstvo nebude schopné zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Rezervy

Rezervy sa vytvárajú spoľahlivým odhadom výšky záväzkov.

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie.

Rezerva sa vytvára na počet dní nevyčerpanej dovolenky zistený ku dňu účtovnej závierky za všetkých zamestnancov vynásobený ich priemernou dennou mzdou vrátane sociálneho poistenia.

Rezerva na overenie účtovnej závierky

Na nevyfakturované služby – overenie účtovnej závierky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvára družstvo rezervu podľa uzatvorenej zmluvy.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku družstvo oceňuje menovitou hodnotou. 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.

10. Odložená daň

Družstvo účtuje odloženú daň, ktorá sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,
- dočasné rozdiely účtovnej a daňovej hodnoty výnosov – dotácií na obstaranie majetku.

Odložené daňové pohľadávky družstvo účtuje, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období družstvo vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovnom období.

12. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa družstvu dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť družstvo účtuje priamo do výnosov.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

13. Zákazková výroba

V roku 2016 sa na Poľnohospodárskom družstve Lisková – Sliače, družstvo neúčtovalo o zákazkovej výrobe.

14. Zvieratá

Príchovky a prírastky zvierat družstvo oceňuje vnútropodnikovou cenou, ktorá vychádza z vlastných nákladov.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 876						8 876
Prírastky								
Úbytky		701						701
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 175						8 175
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 876						8 876
Prírastky								

Úbytky		701						701
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 175						8 175
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 876						8 876
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 876						8 876
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 876						8 876
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 876						8 876
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

V priebehu roku 2016 nebol obstaraný nehmotný majetok. Na nehmotný majetok nie je uzatvorená žiadna poisťovná zmluva. Družstvo nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 800	6 344 916	1 767 237	8 630	423 067		47 267		8 593 917
Prírastky	130 380		76 948		92 408		185 724		485 460
Úbytky			175 082		108 286		169 355		452 723
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	133 180	6 344 916	1 669 103	8 630	407 189		63 636		8 626 654
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 198 361	1 496 408	8 305	211 217				4 914 291
Prírastky		124 350	80 274	325	118 672				323 621
Úbytky			175 082		108 286				283 368
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		3 322 711	1 401 600	8 630	221 603				4 954 544
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 800	3 146 555	270 829	325	211 850		47 267		3 679 626
Stav na konci účtovného obdobia	133 180	3 022 205	267 503	0	185 586		63 636		3 672 110

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 800	6 344 916	1 757 483	8 630	366 111		25 649		8 505 589
Prírastky			9 754		140 255		124 195		274 204
Úbytky					81 299		102 577		183 876
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 800	6 344 916	1 767 237	8 630	425 067		47 267		8 595 917
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 072 984	1 401 433	8 305	195 280				4 678 002

Prírastky		125 377	94 975		99 237				319 589
Úbytky					81 299				81 299
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 198 361	1 496 408	8 305	213 217				4 916 291
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 800	3 271 932	356 050	325	170 831		25 649		3 827 587
Stav na konci účtovného obdobia	2 800	3 146 555	270 829	325	211 850		47 267		3 679 626

3. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			95 537						95 537
Prírastky									
Úbytky			11 881						11 881
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			83 656						83 656
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17 658						17 658
Prírastky									
Úbytky			11 881						11 881
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			5 777						5 777
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			77 879						77 879
Stav na konci účtovného obdobia			77 879						77 879

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			95 537						95 537
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			95 537						95 537
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného			0						0

obdobia									
Prírastky			17 658						17 658
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			17 658						17 658
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			95 537						95 537
Stav na konci účtovného obdobia			77 879						77 879

Tabuľka č. 2

Na dlhodobý finančný majetok družstvo nemá zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

4. Zásoby

K zásobám nie je vytvorená opravná položka. Družstvo má zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, prípadne obmedzené právo s nimi nakladať, v prospech Unicredit Bank Czech and Slovakia, a.s.

5. Pohľadávky

Na účte 343 – Daň z pridanej hodnoty bol zúčtovaný nadmerný odpočet DPH. PD eviduje pohľadávku voči správcovi dane vo výške 11 118,- €.

Na účte 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu bola zúčtovaná platba na dobré životné podmienky zvierat na rok 2017 vo výške 48 230,- na základe žiadosti zo dňa 11.05.2016, ktorá nebola vyplatená do konca roku 2016.

6. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 569	1 772			8 341
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					

Pohľadávky spolu	6 569	1 772			8 341
-------------------------	--------------	--------------	--	--	--------------

V roku 2016 vytvorilo družstvo opravnú položku k pohľadávke z obchodného styku, u ktorej je predpoklad, že nebude čiastočne, alebo v plnom rozsahu zaplatená. Výška opravnej položky je 50 % z fakturovanej sumy.

7. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	100 920	49 976	150 896
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	59 348		59 348
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	160 268	49 976	210 244

8. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 277	7 608
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 089	2 736
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0

Spolu	18 366	10 344
-------	--------	--------

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

9. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	270 410
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	270 410
Iné	
Spolu	270 410

10. Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 370	7 899	6 370		7 899
Dovolenka	5 520	6 779	5 520		6 779
Audit	850	1 120	850		1 120

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného

a	b	c	d	e	obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 440	6 370	6 440		6 370
Dovolenka	5 590	5 520	5 590		5 520
Audit	850	850	850		850

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a zákonné poistenie bola vytvorená prepočtom dní nevyčerpanej dovolenky a priemerom náhrady mzdy za posledný štvrťrok 2016 za všetkých zamestnancov.

Rezerva na nevyfakturované služby za overenie účtovnej závierky bola vytvorená na základe zmluvy.

Družstvo netvorilo dlhodobé rezervy.

11. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	346 064	328 173
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	346 064	328 839
Krátkodobé záväzky spolu	1 344 133	1 229 591
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 344 133	1 229 591
Záväzky po lehote splatnosti	863 815	788 845

12. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	25 522	4 276
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		

odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	5 614	941
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	5 614	941
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

13. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 764	23 974
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 363	9 810
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 363	9 810
Čerpanie sociálneho fondu	4 679	6 020
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 448	27 764

Sociálny fond družstvo tvorilo v zmysle zákona o sociálnom fonde č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov vo výške 0,6% z objemu hrubých miezd. Čerpanie zo sociálneho fondu bolo na úhradu časti stravného pre zamestnancov družstva.

14. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						

Úver S Slovensko 5121400195	EUR	6,8	2019		29 801	47 200
Krátkodobé bankové úvery						
Úver SZRB	EUR	EURIBOR + 2,7	2017		455 069	515 535
UniCredit Bank	EUR	EURIBOR + 2,8	2017		37 039	86 785
Úver S Slovensko 5121400195	EUR	6,8	2017		17 829	16 258

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Pôžička Poliak	EUR		2016		0	8 100
Pôžička Štefaničiak	EUR		2016		6 867	8 719
S slovensko	EUR		2017		39 890	0

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

15. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f

Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	281 447	318 798	214 789	- 37 351	104 009
Výrobky	527 797	380 846	508 492	146 951	-127 646
Zvieratá	282 778	278 673	254 346	4 106	24 327
Spolu	1 092 022	978 317	977 627	113 706	690
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	3 543	4 580
Dary	x	x	x	8 464	7 977
Iné	x	x	x	9 515	9 256
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	135 228	22 503

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je -135 228 €.

Manká a škody, reprezentačné a dary sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné účty.

16. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 527 372	1 219 167
Tržby z predaja služieb	63 607	75 224
Tržby za tovar	189 757	213 239
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 780 736	1 507 630

17. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 120	850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 120	850
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

18. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

19. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 405	x	x	-268 471	x	x
teoretická daň	x	2 509	22	x	-59 064	22
Daňovo neuznané náklady	37 491	8 248	22	12 174	2 678	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 768	-3 689	22	5 294	-1 165	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-33 433	-7 355				
Zmena sadzby dane						
Iné r.303 DP	1 305	287				
Spolu	0	0		-261 591	-57 550	22
Splatná daň z príjmov	x	2 880		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	-5 615		x	-941	
Celková daň z príjmov	x	-2 488		x	1 939	

I. V časti o prehľade zmien vlastného imania

V časti o prehľade zmien vlastného imania sa uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra,
- b) základné imanie nezapísané do obchodného registra,
- c) vlastné akcie a vlastné obchodné podiely,
- d) emisné ážio,
- e) rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov,
- f) ostatné kapitálové fondy,
- g) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia,
- h) fondy tvorené zo zisku,
- i) nerozdelený zisk minulých rokov,
- j) účtovný zisk, alebo účtovná strata,
- k) vyplatené dividendy,
- l) ďalšie zmeny vlastného imania.

21. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 490 267				1 490 267
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 484 967				2 484 967
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	21 713				21 714
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-957 457			-270 410	-1 227 867
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-270 410	14 139		270 410	14 139
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 490 267				1 490 267
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 484 967				2 484 967
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	21 713				21 713
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-947 223	-14 118	3 884		-957 457
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 884		270 410	3 884	-270 410
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Družstvo neeviduje na podsúvahových účtoch majetok.

K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré bola vyhotovená účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky (05.03.2017) nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016.

L. TRANSAKCIE SO SPRIJAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi družstvom a spriaznenými osobami.

Spriaznenými osobami pre družstvo sú jeho členovia. Transakciami, ktoré medzi sebou má družstvo a jeho členovia je predaj družstevných naturálií (obilie, zemiaky, mäso) za zvýhodnené ceny členom. Množstvo naturálií ako aj predajná cena pre členov družstva je každoročne prijímané uznesením predstavenstva družstva.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie