

POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE NITRATEx, VÝROBNÉ DRUŽSTVO TKÁČSKE SVINNÁ
K 31.12.2016

Čl. I.
Všeobecné informácie

1)

NITRATEx, výrobné družstvo tkáčske, Svinná
sídlo: 913 24 Svinná 290
IČO: 00167894
DIČ: 2020470133
IČDPH: SK2020470133

Obchodná spoločnosť Nitratex, výrobné družstvo tkáčske bola založená 9.9.1951. Do Obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne bola zapísaná 9.9.1951, oddiel Dr. Vložka 68/R.

Družstvo vykonáva činnosti zapísané ako predmet podnikania:

- výroba a spracovanie priadzí
- výroba spracovanie bytového textilu
- výroba netkaných textílií
- maloobchod s textilom a textilnou galantériou
- výroba v odbore textilu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- sprostredkovateľská činnosť
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom.

2)

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie za r. 2015 bola schválená výročnou schôdzou družstva 29.4.2016.

3)

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka výrobného družstva tkáčskeho Nitratex Svinná za kalendárny rok 2016 k 31.12.2016 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

4)

Nitratex, výrobné družstvo tkáčske nie je členom skupiny účtovných jednotiek, zostavuje individuálnu účtovnú závierku.

5)

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2015

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15	18
- z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Najvyšším orgánom výrobného družstva tkáčskeho je členská schôdza. Družstvo evidovalo k 31.12.2016 21 členov, z toho bolo 14 členov v pracovnom pomere a 7 členov, ktorí nie sú v pracovnom pomere s družstvom.

Štatutárnym orgánom výrobného družstva tkáčskeho Nitratex Svinná je 5-členné predstavenstvo. Kontrolnú funkciu v družstve vykonáva členská schôdza. Nitratex VDT Svinná nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

1)

Účtovná závierka výrobného družstva tkáčskeho Nitratex Svinná je zostavená za predpokladu, že družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2)

Základné účtovné metódy a zásady družstvo nemenilo a konzistentne sa uplatňujú vo všetkých účtovných obdobiach.

3)

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: nevyskytli sa.

4)

Spôsoby oceňovania:

- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, v r. 2016 sa vykonala inštalácia nového ústredného kúrenia na stredisku pradiareň od firmy ELTERM s.r.o. Bratislava za 39 820,00 € a od p. Lobotku Veľká Hradná za 5 856,51 €.
- V marci sa kúpil vysokozdvíž. vozík na plyn za 6160,00 € od firmy Nemček SONES s.r.o. Trnava
- Dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, v r. 2016 nebol obstaraný kúpou, ani vlastnou činnosťou, ani iným spôsobom.
- Dlhodobý finančný majetok nebol v r. 2016 obstaraný.
- Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou a obstarané vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú hodnotu materiálu, mzdy a režijné náklady. Iným spôsobom zásoby v r. 2016 neboli obstarané. Pri účtovaní sa postupovalo podľa Postupov účtovania §43 bod 2, t.j. metóda A
- Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou znížené o nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek .
- Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou, krátkodobý finančný majetok v cudzej mene je účtovaný metódou FIFO.
- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je ocenené menovitou hodnotou.
- Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú ocenené menovitou hodnotou.
- Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je ocenené menovitou hodnotou.
- Deriváty družstvo nemá.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi družstvo nemá.
- Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci družstvo nemá
- Majetok obstaraný v privatizácii družstvo nemá.
- Daň z príjmov splatná je ocenená menovitou hodnotou.

- Daň z príjmu odloženú družstvo nemá.
 - Družstvo má vypracovaný odpisový plán dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v zmysle zákona o účtovníctve. Používa metódu rovnomerného odpisovania pre jednotlivé druhy majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
 - Dotácie na obstaranie majetku družstvo v r. 2016 neobdržalo.
 - Družstvo nemá žiadne peňažné a nepeňažné prostriedky, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
 - Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o prípadné zľavy a zrážky.
- Družstvo nemá dôvod využívať iné formy ocenenia majetku.

5)

Družstvo v r. 2016 neúčtovalo o významných ani nevýznamných chybách minulých účtovných období.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1)

Nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill, dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu družstvo nemá.

2)

Významné položky derivátov, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi družstvo nemá.

3)

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 254	2 170
Záväzky so zostatkovou hodnotou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 254	2 170
Krátkodobé záväzky spolu	53 354	41 806
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	52 950	41 740

Počas celého účtovného obdobia r. 2016 dodávateľské firmy, ktoré dodávajú družstvu materiál, alebo poskytujú službu ako veritelia nepožadovali zabezpečenie svojich pohľadávok.

Zabezpečeným záväzkom je krátkodobá finančná výpomoc – úver vo výške 28 905,29 € od COOP Produkt Slovensko Bratislava, ktoré je združením výrobných družstiev. Poskytnutý úver družstvu je zabezpečený vo výške dvojnásobku hodnoty poskytnutého úveru a ostatných nesplatených záväzkov z podielu družstva na majetku COOP Produkt Slovensko Bratislava.

4)

Nitratex, výrobné družstvo tkáčske vložilo v minulom účtovnom období do COOP Produkt Slovensko Bratislava (čo je združenie výrobných družstiev) členský vklad vo výške 330,- €, ktorý je v účtovníctve zaevidovaný ako dlhodobý finančný majetok v účtovnej triede 0.

Okrem členského vkladu má družstvo v COOP Produkt Slovensko majetkový podiel, ktorý nie je zaevidovaný v účtovníctve družstva. Tento podiel je vyjadrený percentuálne a k 31.12.2016 tvorí 4,25% na majetku COOP Produkt Slovensko. Vo finančnom vyjadrení bude známy až po valnom zhromaždení COOP Produkt Slovensko v júni 2017.

Družstvo obdržalo od COOP Produkt Slovensko na účet podiel na zisku za r. 2015 vo výške 4 094,71 €. Tento podiel na zisku nebol daňovým výdavkom u daňovníka vyplácajúceho tento podiel na zisku.

5)

a) Informácia o niektorých položkách nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
		účtovné obdobie
Významné položky nákladov z hosp.činn.		
-spotreba materiálu	175 697	231 433
-spotreba energie	32 350	28 283
-spotreba služieb	12 194	12 303
z toho napr. náklady na prepravné	3 543	3 394
oprava a udržiavanie	3 612	2 052
služby výpočt.tech.	1 154	1 176
služby technika BOZP.	1 200	1 200
telefónne poplatky	589	612
rezerva na audit	523	600
náklady na školenia	227	357
poštovné	173	240
-mzdové náklady	121 595	114 096
-zákonné sociálne poistenie	40 977	38 128
-sociálne náklady	6 376	6 947
z toho napr.: náklady na stravovanie	3 168	3 509
odchodné	1 479	890
náhrada príjmu pri DPN,OČR	729	782
-dane a poplatky	7 151	6 978
z toho napr.: daň z nehnuteľnosti	5 929	5 936
poplatok za znečistenie ovzdušia	281	229
-zostatková cena predaného majet.a mater.	1 421	2 185
z toho:ZC dlhod.majet.neodpis.-pozemky	0	841
predaný materiál v cene obstar.	1 421	1 344
-poistenie majetku	4 769	5 368
Členský príspevok COOP Produkt Slovensko	300	300

b) informácie o daniach z príjmov

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, ktorá bude odpočítaná v nasledujúcom zdaňovacom období:

za r.2010-2013	44 658,31 €
za r.2014	280,97 €

c) Informácia o niektorých položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hosp.činn.		
-tržby z predaja vlastných výrobkov	381 119	342 796
z toho: v tuzemsku	216 653	200 013
do zahraničia	164 466	142 783
-tržby z predaja služieb	36 525	37 132
z toho: tržby z prenájmu	32 412	33 126
-tržby z predaja materiálu a dlhod.majetku	2 094	49 268
z toho tržby z predaja dlhod.majetku	0	46 545
tržby z predaja materiálu	2 094	2 723
-výnosy z odpísaných pohľadávok	0	10 374

d) Informácia o niektorých položkách aktív

– obstarávacía cena dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-nehmotný majetok – softvér	3 492	3 492
-hmotný majetok – stavby	676 976	629 137
stroje, prístroje, zariad.	452 538	452 538
dopravné prostriedky	39 511	33 351
-pozemky	14 546	14 546
-členský vklad v COOP PRODUKT	330	330

– zostatková cena dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-nehmotný majetok – softvér	0	0
-hmotný majetok – stavby	220 315	186 774
stroje, prístroje, zariad.	0	0
dopravné prostriedky	5 841	0
-pozemky	14 546	14 546

V priebehu r. 2016 družstvo vykonalo inštaláciu nového ústredného kúrenia na stredisku radiareň. Bol zakúpený vysokozdvížný vozík na plyn NISSAN.

Ako člen združenia výrobných družstiev v COOP Produkt Slovensko má Nitrates VDT v združení vložený vložený vklad v hodnote 330,- €

– pohľadávky z obchodného styku

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	65 909	20 615
z toho v tuzemsku	60 394	19 212
v zahraničí	5 515	1 403
Pohľadávky v lehote splatnosti tuzemsko	3 339	1 148
zahraničie	3 984	0
Pohľadávky po lehote splatnosti tuzemsko	57 055	18 064
zahraničie	1 531	1 403

- opravné položky

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravná položka k zásobám	4 348	4 601
Opravná položka k pohľadávkam v konkurze	6 414	4 850

Družstvo v minulých účtovných obdobiach vytvorilo 2 opravné položky. Opravnú položku k zásobám hotových výrobkov z dôvodu nízkej predajnosti poťahových látok, ktorú na konci roka upraví podľa predaja tohto sortimentu v priebehu roka. Ďalšia opravná položka bola vytvorená na pohľadávku voči firmám v konkurze Západoslovenské nábytkárske závody Bratislava, Unicomex Bratislava a AVAKS Uhrovec. Konkurz do skončenia účtovného obdobia nebol ukončený a ani k termínu zostavenia účtovnej závierky.

e) Informácia o niektorých položkách pasív**- záväzky z obchodného styku**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	26 339	21 868
z toho v tuzemsku	12 024	5 906
v zahraničí	14 315	15 962
Záväzky v lehote splatnosti tuzemsko	11 620	5 906
zahraničie	14 315	15 962
Záväzky po lehote splatnosti tuzemsko	404	0

- vlastné imanie

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	430 662	414 390
z toho: základné imanie	13 798	17 951
nedeliteľný fond	334 000	334 000
ostatné fondy	24 554	24 554
výsledok hospodár. minulých rokov	37 885	-16 577
výsl. hosp.za účtovné obd.po zdan.	20 425	54 462

Základné imanie družstva sa skladá z majetkovej účasti členov, ktorí boli členmi družstva pri transformácii, ďalej z majetkového podielu členov, ktorí vstúpili do družstva po transformácii a zo vstupného vkladu členov. Z hodnoty vlastného imania tvorí zapisované imanie v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne sumu 7 040,00 €. Základné imanie sa oproti r. 2015 znížilo z dôvodu skončenia členstva o 3 členov a presunu ich majetkovej účasti z účtu základného imania na účet záväzkov voči bývalým členom.

Vlastné imanie sa v r. 2016 zvýšilo z dôvodu dosiahnutia vyššieho hospodárskeho výsledku v bežnom účtovnom období.

Družstvo za r. 2016 dosiahlo základ dane 9 766,04 €. Po odpočte straty z predchádzajúcich rokov vo výške 9 766,04 € mu vznikol základ dane 0 €. V zmysle zákona o dani z príjmov má povinnosť zaplatiť daňovú licenciu 960,00 €.

- rezervy

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkod.rezerva na nevyčerp.dovolenky	6 654	6 547
Krátkod.rezerva na audit	600	600
Krátkod.rezerva na nevyfak.dodávky energií	0	924

Čl. V**Informácia o iných aktívach a iných pasívach**

K bodom **1)** a **2)** družstvo nemá obsahovú náplň .

3)

Na podsúvahových účtoch družstvo eviduje drobný hmotný majetok v sume 46 151,26 € a odpísané pohľadávky, exekútorom vymáhaná pohľadávka fi Vatex Peter Vavro Trenčín 15 110,00 € a pohľadávku fi Ladislav Nagy Svodín 231,00 €.

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky družstvo obdržalo vyúčtovaciu faktúru za spotrebu plynu za rok 2016. Náklady za spotrebu plynu boli zaúčtované v roku 2016, k uskutočneniu platby došlo v roku 2017. Preto príslušná suma je účtovaná na účte 32610.

Čl. VII**Ostatné informácie**

Pre body **1), 2)** a **3)** nemá družstvo obsahovú náplň.

Vo Svinnej 23.3.2017