

**Výročná správa za účtovné obdobie
k 31.12.2016**

Obchodné meno

**účtovnej jednotky: GAMA – POĽNOHOSPODÁRSKE DRUŽSTVO
PAVLOVCE NAD UHOM**

Sídlo: 072 14 PAVLOVCE NAD UHOM č.74

Vyhotovené dňa: 20.04.2017

Prerokovaná dňa: 28.04.2017

**Podpis člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:**

Overené audítorom dňa: 21.4.2017

**Podpis osoby zodpovednej za
vyhotovenie výročnej správy:**



Hospodárska činnosť družstva v roku 2016 sa riadila podnikateľským zámerom, ktorý bol spracovaný na základe koncepcných zámerov a dlhodobých cieľov družstva. Podnikateľský zámer bol podrobne rozpracovaný vo výrobnno-finančnom pláne na rok 2016. Pri plánovaných výkonoch 2.311.259,00 EUR sme skutočne dosiahli 2.726.707,00 EURO, čo je plnenie na 118 %. Náklady boli plánované vo výške 2.167.562,00 EUR a v skutočnosti boli 2.533.875,00 EUR, čo je plnenie na 117 %. Výsledkom týchto ukazovateľov je, že družstvo GAMA PD Pavlovce nad Uhom dosiahlo v roku 2016 hospodársky výsledok pred zdanením zisk +192.832,00 EUR, plán bol +143.697,00 EUR. Po zdanení je hospodársky výsledok zisk + 152.746 EUR.

I. VÝVOJ A STAV FINANČNÉHO HOSPODÁRENIA

1. Výsledky rastlinnej výroby

Výmery a úrody hlavných plodín dosiahnutých na 1 ha:

Plodina	Rok 2016		Rok 2015	
	Výmera	Úroda t/ha	Výmera	Úroda t/ha
Pšenica ozimná	420,85	7,06	347,74	6,04
Jačmeň jarný	97,97	9,36	54,00	7,78
Jačmeň ozimný	106,75	6,33	156,28	6,92
Kukurica zrno	262,22	9,53	205,99	4,94
Repka ozimná	202,92	3,18	351,31	3,78
Slnečnica	213,44	3,72	67,50	4,26
Sója	63,08	3,80	107,51	1,87

Vlastné náklady a realizačné ceny na 1 tonu výrobkov RV

Plodina	Rok 2016		Rok 2015	
	N/1t	RC/1t	N/1t	RC/1t
Pšenica ozimná	111,70	116,00	119,90	148,40
Jačmeň jarný	106,20	136,20	108,60	142,60
Jačmeň ozimný	78,50	135,60	93,20	152,60
Kukurica zrno	94,40	109,30	180,00	150,60
Repka ozimná	418,20	357,40	260,30	351,60
Slnečnica	219,30	302,00	222,90	350,00
Sója	211,70	340,00	514,20	313,00

Rok 2016 čo sa týka úrod bol veľmi priaznivý. Náklady na jednotku produkcie sa tiež vo veľkej miere odvíjajú od dosiahnutých úrod. To, čo spôsobilo zníženie realizačných cien vykompenzované vyššími úrodami.

Dobrá bola aj situácia s realizáciou produktov RV. Väčšiu časť produkcie sme predali našim tradičným odberateľom (Arimex, Enagro, Sladovňa) Ďalšiu časť sme predali do Poľska. Keďže ceny vstupov do RV sa každoročne zvyšujú a výnosy sú na vysokej úrovni, budúcnosť vidíme v zlepšovaní technológie výroby, ktorá vedie k znižovaniu nákladov. Len táto nákladová úspornosť spolu s dobrou pracovnou disciplínou nám zabezpečia úspešné pokračovanie našej činnosti v budúcom období.

2. Výsledky živočíšnej výroby

Stavy hospodárskych zvierat a ich úžitkovosť.

Druh zvierat	Rok 2016	Rok 2015
Dojnice	250	266
Predané mlieko litre	1643302	1775106
Predané množstvo mlieka na dojnicu	6573 l/ks	6673 l/ks
- denná dojivosť	17,49 l/KD	18,29 l/KD
Teľatá do 3 mes.	54 ks	74 ks
Prírastok	0,65 kg/KD	0,68 kg/KD
Teľatá od 3-6 mes.	66 ks	58 ks
Prírastok	0,90kg/KD	0,79 kg/KD
MHD	131 ks	120 ks
Prírastok	0,62 kg/KD	0,58 kg/KD
MD výkrm	10 ks	2 ks
Prírastok	1,39 kg/KD	1,71 kg/KD
VTJ	55	36
HD spolu	566	556

Vlastné náklady a realizačné ceny na jednotku výroby ŽV

Plodina	Rok 2016		Rok 2015	
	N/jed.vyr.	Real.cena	N/jed.vyr.	Real.cena
Mlieko	0,49	0,29	0,42	0,31
Mäso T-3.mes.	4,85	3,57	3,07	3,88
T-6.mes.	2,52	-	2,51	-
MHD	5,53	0,78	5,58	1,10
HD výkrm	1,36	-	1,43	-

Hlavným zameraním ŽV je výroba mlieka. V roku 2016 sme vyrobili 1.643.302 litrov mlieka. Predali sme ho za 483.362,00 EUR, pri priemernej realizačnej cene 0,29 EUR za liter.

Táto cena však nepokrýva naše náklady.

Budúcnosť ukáže čo ďalej. Zvýšili sa síce dotácie na dojnicu 507 euro na VDJ, na Welfare dostávame 130 EURO na VDJ, čo nám výrazne pomáha vylepšiť ekonomické ukazovatele pri výrobe mlieka. Robí to spolu skoro 0,10 EURA na 1 liter mlieka.

Okrem dojníc družstvo venuje veľkú pozornosť aj produkcií plemenných býkov slovenského strakatého dobytka.

3. Výsledky úseku mechanizácie a služieb

Pracovníci úseku mechanizácie a služieb v roku 2016 zabezpečovali požiadavky výrobných úsekov. Aj na tomto úseku stále bojujeme s vysokou mierou nákladov. Neustále sa zvyšujú náklady na oleje, náhradné diely, náklady na opravu a údržbu strojov, ale aj ostatné režijné náklady. Nákupom nových strojov a nových technológií sa snažíme zlepšiť kvalitu nami prevádzaných prác a aj týmto spôsobom znížiť už spomínané vysoké náklady na prevádzku.

Potešiteľná je pomerne priaznivá ceny PHM.

V roku 2016 sme obstarali nasledovný dlhodobý investičný majetok:

DIM	EUR
Kompaktor SWIFTER 7000F	38.000,00
Tanierový kyprič VADERSTAD	47.704,00
Křmny voz NABANIX	18.299,00
Postrekovač HARDI	219.255,00
MILK TAXI 150	5.747,50
TATRA	3.500,00
Spolu:	332.505,50

V roku 2016 sme zaktivovali zvieratá, čiže previedli VTJ do základného stáda vo výške 77.836,33 EUR. Spolu s aktiváciou zvierat sme v roku 2016 nadobudli a aj vyplatili DHIM vo výške 410.341,83 EUR.

4. Výsledky hospodárenia (zisky, strata) dosiahnutý podľa stredísk (EURO)

	r. 2016	r. 2015
Úsek RV	+194.917	+ 47.140
- str. poľ. Výroby	+238 997	+128.060
- str. PÚO	- 44.080	- 80.920
Úsek ŽV	- 303.375	- 212.093
Úsek mech. a služieb	- 178.390	- 217.426
- str. mechanizácia	- 155.024	- 180.742
- str. investičná. Výstavba	- 23.366	- 28.684
Útvar správy a riadenia	+439.594	+461.473
- CDR	+458.809	+479.764
- ZK	- 19.215	- 18.291
Celkový hosp. výsledok pred zdanením	+152.746	+ 78.970

Výkaz ziskov a strát

Ukazovatele efektívnosti hospodárenia

		k 31.12.2016	k 31.12.2015
a) Rentabilita celkového kapitálu			
$\frac{\text{použitelný zisk+úroky}}{\text{Celkový kapitál k 1.1.}}$	$= \frac{155.509}{2.222.700}$	$\times 100 = 6,99 \%$	3,41 %
b) Rentabilita vlastného kapitálu			
$\frac{\text{Použitelný zisk}}{\text{Vlastný kapitál k 1.1.}}$	$= \frac{152.746}{1.943.987}$	$\times 100 = 7,86 \%$	4,23%
c) Nákladová rentabilita			
$\frac{\text{Hospodársky výsledok}}{\text{Celkové náklady}}$	$= \frac{152.746}{2.573.961}$	$\times 100 = 5,93 \%$	3,34 %
d) Nákladovosť			
$\frac{\text{Náklady celkom}}{\text{Výnosy celkom}}$	$= \frac{2.573.961}{2.726.707}$	$\times 100 = 9440\%$	96,76 %

Tieto ukazovatele efektívnosti ukazujú výkonnosť podnikového úsilia. Tým, že dochádza medziročne ku kladnému hospodárskemu výsledku,(zisku) sú aj sledované ukazovatele pozitívne.

Tržby a výnosy podľa činnosti

Tržby a výnosy podľa činnosti v €	r.2016	r.2015
Tržby z výroby RV	1436982	1106804
Tržby za mlieko	483362	548200
Tržby za zvieratá	60683	99351
Tržby za služby	27558	20390
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	634275	589350
dotácie	557441	527165

Dotácie tvorili tieto položky:

	r. 2016	r.2015
Dotácie: SAPS:	253.621,65	250.914
Greening:	137.643,20	137.123
Dojnice	67.720,54	61.434
Výkrm HD:	2.024,09	886
ANC/LFA	61.645,08	61.648
Franšiza:	6.320,17	9.337
Welfare	28.467,00	5.822
	<hr/>	<hr/>
	557.441,73	527.165

Náklady podľa druhov a činnosti:

Náklady podľa druhov a činnosti v €	r.2016	r.2015
Materiálové náklady	1286814	1227778
Nákup – PHM	220006	221891
- osivá	127263	136166
- hnojivá	236139	212417
- chémia	223240	220649
- krmivá	185290	165819
- stavebný materiál	12500	12789
- lieky	16900	16832
- náhradné diely	82509	86884
- elektrická energia	37877	30846
- plyn	26064	20323
- voda	16003	15288

Všetky tieto faktory ktoré boli prezentované čiže

- Faktor množstva produkcie (úroda a úžitkovosť)
- Faktor vývoja, dopytu a cien
- Ako aj faktor agrárnej politiky, čiže výška dotácií a kritéria poskytovania podpôr sú hlavnými faktormi, ktoré ovplyvňujú hodnotu celkovej poľnohospodárskej produkcie a po odpočítaní spotrebovaných nákupných a výrobných prevádzkových vstupov sú vyjadrením hrubej pridanej hodnoty, ktorá je hlavnou súčasťou produktivity práce. Jedným z hlavných ukazovateľov zvyšovania efektívnosti využívania vstupov hospodárskeho procesu je práve produktivita práce.

Produktivitu práce v poľnohospodárstve vyjadrujeme hodnotou hrubej pridanej hodnoty pripadajúcej na ročnú pracovnú jednotku, čo je množstvo práce vykonanej jedným celoročne činným pracovníkom.

Produktivita práce na našom družstve dosiahla v roku 2016 - 12.092, v roku 2015 - 10.132, v roku 2014 - 10.886 EUR.

BILANCIA (SÚVAHA)

Analýza štruktúry majetku (aktív), popis obchodného majetku, stálych aktív, obežného majetku, ostatných aktív, percentuálne zloženie, medziročný pohyb. Analýza zdrojov (pasív), vlastného imania, cudzích zdrojov, ostatných pasív

Ukazovateľ (v eurách)	Stav k 31.12.2016	%	Stav k 31.12.2015	%	Rozdiel 2016-2015
Neob.majetok	1 316 149	46,2	1 021 237	45,9	294 912
Obežný majetok	1 525 135	53,6	1 196 368	53,8	328 767
zásoby	585 435	20,6	638 099	28,7	-52 664
pohľadávky	831 641	29,2	122 257	5,5	709 384
fin.majetok	108 059	3,8	436 012	19,6	-327 953
Čas. rozlíšenie	6 589	0,2	5095	0,3	1 494
Aktíva celkom	2 847 873	100	2 222 700	100	615 173
Vlastné imanie	2 097 066	73,6	1 943 987	87,5	153 079
Závazky	588 053	20,7	246 251	11,1	341 802
bankové úvery	144 672	5,1	-	-	144 672
Čas. rozlíšenie	162 754	5,7	32 462	1,4	130 292
Pasíva celkom	2 874 873	100	2 222 700	100	625 173

Miera krytia investičných prostriedkov vlastným kapitálom

		r.2016	r.2015
Vlastný kapitál	2.097 066		
-----	=	x 100 = 159,3%	190,4 %
Stále aktíva	1.316.149		

Optimálny stav je viac ako 70%.

Finančná stabilita podniku (koeficient samofinancovania)

		r.2016	r.2015
Vlastný kapitál	2.097.066		
-----	=	x 100 = 73,6 %	87,5 %
Aktíva celkom	2.847.873		

Optimálny stav je nad 50 %.

Celková zadlženosť (veriteľské riziko)

		r.2016	r.2015
Cudzí kapitál	588.053		
-----	=	x 100 = 20,7 %	11,1 %
Aktíva celkom	2.847.873		

Optimálny stav je menej ako 50 %

Okamžitá likvidita

$$\frac{\text{Finančný majetok}}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov}} = \frac{108.059}{435.774} = 0,248$$

Optimálny stav je 0,2 – 0,5

Bežná likvidita

$$\frac{\text{Obežný majetok- zásoby}}{\text{Krátkodobé záv.vč.úverov}} = \frac{939.700}{435.774} = 2,156$$

Optimálny stav je v rozpätí : 1,0 -1,5

Pracovný kapitál: (obežný majetok – krátkodobé záväzky)

$$1.525.135 - 435.774 = 1.089.361 \text{ eur}$$

Všetky ukazovatele hovoria o tom, že situácia družstva v oblasti štruktúry majetku a zdrojov je výrazne lepšia , ako sú optimálne ukazovatele.

II. Predpokladaný budúci vývoj činnosti družstva na rok 2016

Zámer rastlinnej výroby

Plodina	Výmera (ha)	Úroda t/ha	Celková úroda
Pšenica ozimná	274,00	5,3	1451
Pšenica tvrdá	98,00	4,3	421
Jačmeň ozimný	130,71	5,0	654
Jačmeň jarný	126,62	4,8	608
Kukurica zrna	200,00	8,0	1 600
Repka ozimná	365,84	2,8	1 024
Slnečnica	151,50	2,7	409
Sója	87,14	2,5	218

Aj tu sa tá výška zmení vplyvom preorávok, hlavne repky.

Celkovo plánujeme dosiahnuť produkciu vo výške 1.311.600,00 € a tržby vo výške 1.092.770,00 €

Zámer živočíšnej výroby

V roku 2017 plánujeme s výrobou 1.655.845 litrov mlieka. Plánujeme dosiahnuť HP-ŽV vo výške 867.728,00 € a tržby vo výške 599.014,00 €

Pri tvorbe podnikového zámeru a plánu na rok 2017 sme zhodnotili naše výrobné kapacity, finančné možnosti a možnosti umiestnenia našej produkcie na trhu.

V roku 2017 plánujeme dosiahnuť celkové výkony vo výške 2.375 713 € a náklady 2.162.846,00 €.

Hospodársky výsledok plánujeme ukončiť so ziskom + 212.867,00 €.

III. Návrh na rozdelenie zisku

V zmysle článku XX .odsek 4 Vlastných stanov družstva predkladá sa členskej schôdzi tento návrh na rozdelenie zisku r. 2016:

Spolu zisk na rozdelenie	152.746,00 €
- nerozdelený zisk	152.746,00 €

IV. Návrh na schválenie audítora

V zmysle § 19 ods. 2 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a jeho ďalších ustanovení navrhujeme za audítora účtovnej jednotky Ing. Martina Šepel'aka.