

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo družstva:**

Poľnohospodárske družstvo Ďumbier
Podkoreňová 3
977 43 Brezno

Družstvo bolo zapísané do obchodného registra dňa 28.2.1976 - Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Dr.Sro, vložka číslo: 308/S).

2. Hlavnými činnosťami družstva sú:

- poľnohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesníckych výrobkov, za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve
- cestná nákladná doprava, opravy poľnohospodárskych strojov
- príprava a ošetrovanie pôdy, sejba, zber
- prenájom strojov, závodné stravovanie
- nákup a predaj tovaru, sprostredkovanie obchodu a služieb a iné uvedené vo výpise z OR

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka družstva k 31.decembru 2015 bola schválená členskou schôdzou dňa 30.06.2016

4. 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 v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016.

5. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22,3	23,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	23
počet vedúcich zamestnancov	3	3

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH DRUŽSTVA

Záruky ani iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté neboli.
Pôžičky pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté neboli.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania družstva. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli konzistentne aplikované.

2. Oceňovanie majetku a záväzkov

a/ dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

- obstarávacou cenou - nebol obstaraný

b/ dlhodobý hmotný majetok

- nakupovaný - obstarávacou cenou
- vytvorený vlastnou činnosťou na úrovni - vlastných nákladov /kalkulácie/
- v roku 2016 sa do majetku – aktivovali len zvieratá

c/ zásoby

- **nakupované zásoby** – obstarávacou cenou vrátane súvisiacich nákladov
 - **zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** - na úrovni vlastných nákladov
- Výrobky živočíšnej výroby – sú oceňované v plánovaných vlastných nákladoch a podľa operatívnych kalkulácií /vnútro podnikové ceny/

Prírastky a úbytky zvierat družstvo oceňovalo plánovanými vlastnými nákladmi u zvierat vlastného chovu a u nakúpených zvierat v obstarávacej cene. Vzrastové prírastky sú oceňované vlastnými nákladmi na chov zvierat v prepočte na kus a krmny deň.

d/ peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky

Peňažné prostriedky, ceniny pohľadávky a záväzky pri ich vzniku boli oceňované menovitou hodnotou. Rezervy – menovitou hodnotou. Rezervu na nevyčerpané dovolenky priemerom za posledný kalendárny štvrtrok. Postúpené pohľadávky obstarávacou cenou.

Časové rozlíšenie na strane aktív – je vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane pasív – výnosy budúcich období sú oceňované menovitou hodnotou prijatých dotácií na obstaranie investičného majetku - /produkt modernizácia chovu HD a nákup nových strojov/. Dotácie sú postupne rozpúšťané do výnosov v súlade s platnými predpismi.

Odložený daňový záväzok dane z príjmu z bežnej činnosti je účtovaný vo výške platnej dane sadzby dane pre budúce obdobie 21%. Vzniká z dočasného rozdielu zostatkových cien majetku daňových a účtovných.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov, v zmysle zákona o daniach z príjmov (ZoDP) u novoobstaraného majetku, u ostatného majetku je odpisovanie stanovené vzhľadom na predpokladanú dobu používania. Účtovné odpisy sú počítané od mesiaca zaradenia majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	30, 40,50 rokov	1/30, 1/40	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4, 6 rokov	1/4, 1/6	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6,12	1/4, 1/6,1/12	Rovnomerná

4. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Družstvo získalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach dotácie na modernizáciu chovu a nákup nových strojov. Ide o nenávratné finančné príspevky, ktoré sa účtujú postupne do výnosov v súlade s platnými predpismi vo výške účtovných odpisov majetku obstaraného z dotácií. V roku 2016 bolo účtované do výnosov 20 291 €. Pre nasledujúce účtovné obdobia zostáva ešte čiastka 614 083,- €.

5. Opravy chýb minulých účtovných období

ÚJ v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období

Čl. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**Informácie o aktívach****Dlhodobý hmotný majetok – obstarávacie ceny**

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
budovy, haly a stavby	7 507 924	0	0	7 507 924
stroje, prístroje a zariadenia	2 439 398	0	2 358	2 437 040
zákl.stádo a ťažné zvieratá	397 646	116 128	148 476	365 298
Pozemky	134 638	56 478	0	191 116

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
budovy, haly a stavby	3 714 882	150 321	0	3 865 203
stroje, prístroje a zariadenia	2 361 345	33 388	2 358	2 392 375
zákl.stádo a ťažné zvieratá	187 085	132 038	148 479	170 644

Účtovná jednotka má poistený dlhodobý majetok poisťkami v spoločnostiach:

Komunálna poisťovňa a.s.- povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel,

Allianz a.s.- poistenie poľnohospodárskych strojov

UNIQA, a.s.- poistenie nehnuteľného majetku

Družstvo má zriadené záložné právo:

V Tatra banke a.s. Bratislava na nehnuteľný majetok

Záložné právo je aj Záručnej aj rozvojovej banke.

Informácie o finančných investíciách

Finančný majetok predstavuje čiastku 121 419 eur. Celý rok 2016 bez zmeny.

Informácie o pohľadávkach**Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	165 609	94 582	260 191
Iné pohľadávky	838 933	-	838 933
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 004 542	94 582	1 099 124

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 615	7 965
Bežné bankové účty	903	13 457
Spolu	9 518	21 422

Časové rozlíšenie aktív

- položka časového rozlíšenia - náklady budúcich období 963 eur. V tom časové rozlíšenie poisťného 861 eur.

Informácie o pasívach**Vlastné imanie**

Základné imanie je vo výške 246 320,80, v tom zapísané do obchodného registra 161 069 eur. Základný členský vklad predstavuje 1 549 eur., ostatná časť predstavuje ďalšie členské vklady. Základné imanie je splatené v plnej výške. V roku 2016 nedošlo k žiadnej zmene.

Ostatné kapitálové fondy vo výške 2 807 725 eur sa skladajú z Fondov DPL a Fond iné zdroje.

Na členskej schôdzi bolo rozhodnuté, že výsledok hospodárenia zisk za rok 2015 vo výške 241 017 eur sa preúčtuje na nerozdelený zisk z minulých rokov.

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	106 451	110 997
Závazky do lehoty splatnosti	139 067	114 075
Krátkodobé záväzky spolu	245 518	225 072

Vykázané dlhodobé záväzky predstavujú 574 599 eur , v tom odložený daňový záväzok 551 570 eur.

Názov položky	Bežné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 889		13 889	13 497
Na nevyčerpané dovolenky a poistné	11 589	11 297	11 589	11 297
Na overenie účt. závierky	2 300	2 200	2 300	2 200

Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2016 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevok na stravovanie.

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 637	22 558
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 021	1 030
Čerpanie sociálneho fondu	930	951
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 728	22 637

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**Bankové úvery:****a) krátkodobé**

Bankový úver je družstvu poskytnutý na prefinancovanie prevádzkových nákladov vo forme kontokorentu. Ručenie: majetkom pohľadávkami. Stav k 31.12.2016 predstavuje 913 964 eur

b) dlhodobé - sú vedené v Tatra banke a v Slovenskej záručnej banke /staré úvery z Konsolidačnej banky/

Názov položky	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery			
SZRB	2019	348 445	419 245
Tatra banka a.s.	2024	482 450	0
Krátkodobé bankové úvery			
TATRA Banka a.s.		431 514	
TATRA Banka a.s.		482 450	

Časové rozlíšenie pasív

Na účtoch časového rozlíšenia – výnosy budúcich období 384 - bola účtovaná dotácia na obstaranie investícií. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov vo výške účtovných odpisov majetku na ktorý bola poskytnutá. V roku 2016sa do výnosov zaúčtovalo 20 290 eur.

Zostatok účtu výnosy budúcich období vo výške 614 083 eur bude zúčtovaný v budúcnosti do výnosov v súlade s platnými predpismi účtovania.

Informácie o výnosoch

Celkové výnosy predstavujú 2 357 313 eur , v tom tržby za vlastné výrobky sú vo výške 1068 928 eur. Viac ako 90% je predaj realizovaný na území SR, v roku 2015 boli vo výške 1 150 315. Výnosy zo služieb – 172 886 eur. Rok 2015 – 188 241 eur.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	77 454	43 409
Tržby za vlastné výrobky	1 068 928	1 150 315
Tržby z predaja služieb	172 886	188 241
Čistý obrat celkom	1 319 268	1 381 965

Informácie o nákladoch

Celkové náklady predstavujú 2 080 165 eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie	690 496	720 146
Služby	462 107	452 709
Osobné náklady	324 000	288 726

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Družstvo nevlastní žiadny podmienený majetok ani podmienené záväzky. Na podsúvahových účtoch je evidovaný založený a prenajatý majetok.

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

Po 31.decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v družstve žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČI. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Poznámky Úč PODV3-01

DIČ 2020458649 IČO 00189103