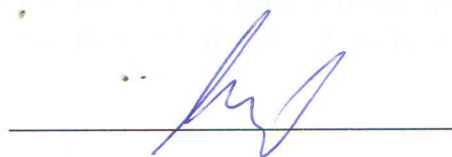


V Ý R O Č N Á S P R Á V A 2016
Pol'nohospodárskeho družstva
930 34 Holice

za hospodársky rok 2016
schválená členskou schôdzou dňa 07 04. 2017

- Obsah:
1. Úvod
 2. Hlavné výsledky a prehľad hlavnej činnosti
 3. Program rokovania členskej schôdze
 4. Účtovná prax a účtovné zásady
 5. Analýza finančných ukazovateľov
 6. Výsledky overenia účtovníctva a účtovnej závierky audítorom
 7. Správa nezávislého audítora

Podpis štatutárneho orgánu
Dňa 07. 04. 2017



Horváth Dionýz

1. Úvod

Výročná správa družstva za rok 2016 v zmysle § 20 zákona o účtovníctve

Základné údaje o družstve:

Obchodný názov:	Pol'nohospodárske družstvo Holice- družstvo
Sídlo:	930 34 Holice
IČO:	00 191 434
Deň vzniku:	25. 7. 1993
Právna forma:	družstvo
Hlavný predmet činnosti:	poľnohospodárstvo: - rastlinná výroba, - živočíšna výroba,
Základné imanie zapisované v obchodnom registri:	99 581,76 EUR
Základný členský vklad:	995,82 EUR
Štatutárny orgán:	Predseda predstavenstva: Dionýz Horváth Podpredseda : Gabriel Pongrácz Členovia predstavenstva: Tibor Pecsuk Jozef Bernáth Ľudovít Iván Zuzana Nagyová Etela Méhesová Jozef Bartalos Ing. Ákos Bartalos Ing.
Kontrolná komisia:	Helena Incédiová Péter Sidó Vincent Csomor
Počet členov:	108

V hospodárskom roku 2016 bola rozšírená členská základňa, došlo k zvýšeniu Základného imania tým aj k zvýšeniu Vlastného imania.

2. Hlavné výsledky a prehľad hlavnej činnosti

V hospodárskom roku 2016 bolo dané do užívania hmotný majetok celkom : 116 383 EUR

Z toho :

samostatné hnutelné veci a súbory nehnuteľných vecí:	59 188 EUR
základné stádo:	57 195 EUR

Po uvedených zmenách štruktúra neobežného majetku vyzerá nasledovne v %.

Štruktúra neobežného majetku v obstarávacej cene :

	2016	%	2015	%
	EUR		EUR	
software	7 770	0,16	7 770	0,16
031 pozemky	111 997	2,28	80 023	1,63
021 stavby	2 291 014	46,59	2 312 155	46,94
022 samostatné hnutelné veci	2 101 313	42,73	2 070 869	42,05
025 pestovateľské celky	242 518	4,93	242 518	4,92
026 základné stádo	149 948	3,04	152 737	3,10
042 obstarávanie DHM	0	0,00	0	0,00
052 preddavok na DHM	0	0,00	0	0,00
finančný majetok	13 277	0,27	59 245	1,20
Obstarávacia cena celkom	4 917 387	100,00	4 925 317	100,00

Ukazovateľ opotrebovanosti neobežného majetku okrem pozemkov činí:

v roku 2015 - 85,03 %

v roku 2016 - 88,35 %

Štruktúra obežného majetku- netto %

	2016	%	2015	%
	EUR		EUR	
zásoby	722 761	55,67	605 614	66,84
krátkodobé pohľadávky	351 745	27,10	242 936	26,81
dlhodobé pohľadávky	7 955	0,61	5 635	0,62
finančné účty	215 707	16,62	51 944	5,73
Obežný majetok celkom	1 298 168	100,00	906 129	100,00

Index zmeny obežných prostriedkov ukazuje zvýšenie oproti minulému roku :

INDEX 143,26 %.

Prehľad zmien vlastného imania:

	2016	rozdiel	2015
Vlastné imanie spolu:	1 185 168	+863 901	321 267
Základné imanie zapísané	99 582	0	99 582
Základné imanie nezapísané	1 520 456	+826 866	693 590
Vlastné akcie	0	0	0
Kapitálové fond	1 085 526	-124 242	1 209 768
Zák. rezervný fond -nedeliteľný fond z kapital. vkladov 417, 418,422	235 453	-74 350	309 803
Oceňovacie rozdiely 414	0	-7 728	7 728
Oceňovacie rozdiely z kapit. účastín 415	0	0	0
Fondy zo zisku	0	-4 270	4 270
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	-24 162	24 162
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 766 413	-191 440	-1 957 853
Výsledok hosp.za účtovné obdobie	10 564	+80 347	- 69 783

Štruktúra záväzkov v %

	2016	%	2015	%
	EUR		EUR	
rezervy	28 096	3,68	22 571	1,66
dlhodobé záväzky	274 131	35,92	363 148	26,75
krátkodobé záväzky z obch. styku	388 916	50,96	913 893	67,30
nevyfakturované dodávky	14 477	1,90	270	0,02
záväzky voči spoločníkom	0	0,00	621	0,05
záväzky voči zamestnancom	18 173	2,38	16 431	1,21
záväzky soc. poistenia	11 595	1,52	11 152	0,82
daňové záväzky	5 111	0,67	5 331	0,39
ostatné záväzky	22 693	2,97	24 469	1,80
bankové úvery	0	0,00	0	0,00
Záväzky celkom	763 192	100,00	1 357 886	100,00

Index celkových krátkodobých záväzkov oproti minulému roku ukazuje zníženie:
INDEX 56,20 %.

Štruktúra významných položiek časového rozlíšenia:

Náklady budúcich období	EUR
-zákonné poistenie motorových vozidiel	617
-ročná podpora Skeagis	1 174
-poist.chlad. zariadenie	200
-poist. kosačky	144
-poistenie dojárne	235
-poistenie pluh Lemken	139
-poistenie sejačky	190

Rozbor hospodárskeho výsledku

Poľnohospodárske družstvo v Holiciach v roku 2016 hospodáril na 1157,20 ha poľnohospodárskej pôdy. Výsledky v rastlinnej výrobe boli ovplyvnené vývojom počasia.

Štruktúra plodín na ornej pôde:

Pšenica	333,46 ha
Jačmeň ozimný	39,06 ha
Jačmeň jarný	83,70 ha
Kukurica	287,87 ha
Slnečnica	211,61 ha
Kukurica na siláž	111,18 ha
Lucerna	79,34 ha
Hrozno	8,66 ha

Porovnaním predchádzajúcich rokov tržné ceny boli u obilnín a olejnin nižšie .

	Bežné obdobie	Minulé obdobie
	EUR	EUR
prevádzkový hospodársky výsledok	-811	-67 378
hospodársky výsledok z fin.operácií	826	-9 869
mimoriadny hospodársky výsledok	0	0
výsledok hosp. za účtovné obdobie po zdanení	10 564	-69 783

Štruktúra dosiahnutých tržieb:

	2016	2015
	EUR	EUR
predaj vlastných výrobkov	1 406 195	1 631 770
predaj služieb	85 712	30 984
predaj investičného majetku	35 169	96 002
predaj materiálu	13 991	3 506

3. Program rokovania členskej schôdze

Členská schôdza družstva zasadala dňa 07. 04. 2017 s nasledovným programom:

1. Otvorenie
2. Schválenie rokovacieho poriadku
3. Schválenie programu a pracovných skupín
4. Správa predstavenstva o minuloročnej činnosti
5. Správa ročnej účtovnej závierky
6. Podnikateľský zámer na rok 2017
7. Správa KRK
8. Diskusia
9. Schválenie uznesenia
10. Záver

Členská schôdza ako aj kontrolný orgán družstva pozitívne hodnotili činnosť vedenia družstva za daných poveternostných a ekonomických pomeroch. Zo strany kontrolného orgánu boli poznamenané niektoré nedostatky v dodržiavaní pracovnej disciplíny na pracoviskách.

Schválenie uznesenia

Členská schôdza PD Holice schvaľovala inventarizáciu majetku, záväzkov a pohľadávok k 31.12.2016. Dosiahnutý hospodársky výsledok za rok 2016 je zisk 10 563,35 EUR sa použije na zníženie straty minulých rokov t.j. bude preúčtovaný na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

Členská schôdza schvaľuje Výročnú správu družstva za rok 2016.

V rastlinnej výrobe boli dosiahnuté nasledovné hektárové výnosy: tonách

	2016	2015
	t	t
pšenica	5,93	6,45
jačmeň ozimný	6,06	5,44
jačmeň jarný	4,48	5,02
kukurica na zrno	10,29	5,34
slnečnica	2,30	2,46
repka	0	2,33

V živočíšnej výrobe boli dosiahnuté nasledovné výsledky:

Predaj	2016		2015	
		EUR		EUR
jatočné býkov	109 ks	113 813	97 ks	100 849
mlieko	2 007 019 kg	518 905	1 960 288 kg	513 770

Prírastok na váhe:

2016	kg/deň	2015	kg/deň
teľatá	0,85	teľatá	0,81
býky	1,14	býky	1,10

Podnikateľský zámer na rok 2017

Rastlinná výroba	Osevná plocha ha	Výnos/ ha tonách	Tržby v eurách
pšenica	66,51	6,0	47 887,-
pšenica tvrdá	204,73	6,0	270 243,-
pšenica na množenie	37,26	5,5	30 739,-
pšenica špaldová	27,95	5,0	20 962,-
jačmeň ozimný	68,57	3,5	31 199,-
raž siatá	36,61	4,8	26 359,-
jačmeň jarný	39,61	4,0	15 844,-
kukurica na zrno	265,24	7,5	258 609,-
slnečnica	152,22	3,0	155 264,-
kukurica potravinárska	34,32	7,0	36 036,-
zemiaky	20,00	55,0	165 000,-
hrozno	8,66	3,00	12 990,-
plánované dotácie			230 000,-
celkom			1 301 132,-

Živočíšna výroba

Plánované tržby 2016	EUR
mieko 2 000 000 kg x 0,30	600.000,-
jatočné býky 90 ks x 1100	99 000,-
jatočné jalovice 12 ks x 500	5 000,-
vyraďené kravy 80 ks x 400	32 000,-
plánované dotácie ŽV	112 000,-
celkom	849 000,-

4. Účtovná prax a účtovné zásady

Družstvo svoje podvojnú účtovníctvo vedie v súlade s platnými zákonnými predpismi, táto skutočnosť bola potvrdená aj s audítorským overením vedenia účtovníctva a účtovnej závierky. Pri vedení účtovníctva sú využívané vlastné výpočtové kapacity a odborný personál. Súčasné kapacity sú postačujúce na dochviliťne vedenie účtovníctva. V záujme zlepšenia účtovnej a daňovej disciplíny je nutné aj naďalej, aby sa personál na ekonomickom úseku pravidelne zúčastňoval na školeniach usporiadaných hlavne k daňovým zákonom, nakoľko v daňových zákonoch sú, ale aj v budúcnosti budú podstatné zmeny, a z neznalosti zákonov môžu vzniknúť družstvu neproduktívne náklady vo forme sankcií.

Družstvo má majetkové právo k všetkým aktívam vykázaným v účtovnej závierke. Obhospodaruje poľnohospodársku pôdu v rozlohe 1.157,20 ha, z toho orná pôda 1.149,15 ha z ktorej má družstvo v nájme, 1.111 ha.

Po skončení účtovného obdobia 2016 nenastali udalosti osobitného významu.

Družstvo nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Družstvo má 30 zamestnancov, tak, že zamestnanosť na Slovenku výrazne neovplyvňuje, činnosť družstva ovplyvňuje životné prostredie, tak v rastlinnej ako aj v živočíšnej výrobe. Družstvo ročne platí poplatok za znečisťovanie ovzdušia v stanovenej výške.

Družstvo nevynakladalo žiadne výdavky na výskum a vývoj.

5. Analýza finančných ukazovateľov

Ukazovateľ	2016	2015
1. Krytie majetku vlastným imaním % (vl. imanie / majetok zostatková. cena)	60,04	18,7
2. Miera celkovej zadlženosti % (záväzky / majetok v zostatkovej cene)	38,67	79,03
3. Úverová zadlženosť - % (úvery /majetok v zostatkovej cene)	0	0
4. Saldo obchodného styku (pohľadávky-záväzky z obch. styku)	-79 711	-701 119
5. Bežná likvidita – bodov (obežný majetok./krátkodob. záväzky bež.úvery čas.rozlíš.pasív)	2,82	0,24
6. Miera opotrebenia neobež. majetku (oprávky / majetok,obst.cena %	88,59	84,78

1. Ukazovateľ charakterizuje finančnú stabilitu účtovnej jednotky.
2. Ukazovateľ zadlženosti reprezentuje pomer celkových záväzkov k majetku účtovnej jednotky, údaj udáva v % do akej miery spoločnosť kryje svoje potreby cudzími zdrojmi.
3. Úverová zadlženosť je nulová, lebo družstvo nemá úver.
4. Saldo obchodného styku je pasívne to znamená, že účtovná jednotka má nižšie pohľadávky oproti záväzkom z obchodného styku, t.j družstvo je úverované so svojimi dodávateľmi.
5. Bežná likvidita je 2,2 ,je vyššia než bežný štandard , ktorý je 1,5 bodov.
6. Miera opotrebovanosti stálych aktív v %.

6. Výsledky overenia účtovníctva a účtovnej závierky audítorom

Účtovná závierka družstva za rok 2016 podlieha podľa zákona o účtovníctve audítorskému overeniu, ktoré bolo vykonané na základe uzavretej zmluvy. Overovanie bolo vykonané v súlade s príslušnými predpismi a normami pre vykonávanie overenia účtovnej závierky.

Na základe predložených dokumentov ročnej účtovnej závierky, vykonaného overovania správnosti a pravdivosti vykázaných údajov, ako aj na základe získaných informácií a vlastných poznatkov audítor konštatoval, že účtovníctvo a predložená ročná účtovná závierka za účtovné obdobie 2016 verne zobrazuje majetkovú a finančnú situáciu družstva. Zodpovedá požadovaným zákonným normám, nadväzuje na účtovné knihy a na bežné účtovníctvo.

Účtovná závierka za rok 2016 bola kvalifikovaná nepodmieneným názorom.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Štatutárnemu orgánu a členom Poľnohospodárskeho družstva Holice.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky **Poľnohospodárskeho družstva Holice** (ďalej len „Družstvo“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Družstva k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od **Družstva** som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle **Družstvo** zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je

vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol **Družstva**.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť **Družstva** nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že **Družstvo** prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo Výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo Výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo Výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo Výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s overenou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či Výročná správa **Družstva** obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo Výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- Výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo Výročnej správe, ktorú som mal k dispozícii pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Dňa 06.04.2017
Ing. Imrich Csóka
audítor SKAU
číslo licencie: 671



Imrich Csóka