

POLNOPRODUKT ČIERNY BALOG , DRUŽSTVO

Výročná správa
za rok 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Členom družstva a predstavenstvu

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky družstva **POENOPRODUKT Čierny Balog, družstvo, Strakovo 11, 976 52 Čierny Balog, IČO: 36 032 310**, (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 nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Družstva k 31. decembru 2016 a výsledku jeho 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 sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Družstva sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš 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 Družstva 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 jeho činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 obidenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Družstva.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Družstvo prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Družstva obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho 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 našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 26. júna 2017

EKONAUDIT s.r.o.
Kvetinová 16, Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 22
O.R. Okresný súd Banská Bystrica
Oddiel Sro vl. č. 949/S



Ing. Janka Gregorová
Banská Bystrica
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 72

I. Prezentácia účtovnej jednotky a identifikačné údaje

1. Aktuálny stav :

Obchodný názov: **POĽNOPRODUKT Čierny Balog , družstvo**
Výpis z OR: Okresný súd Banská Bystrica, Oddiel: Dr. vložka č.311/S
(ďalej len „družstvo“)

Právna forma : **družstvo**
Adresa: **Strakovo 11, 976 52 Čierny Balog**

IČO : **36032310**
DIČ : **2020084022**

Dátum vzniku: **20. 8. 1998**
Zápis do OR : **7. 9. 1998**

Štatutárny zástupca: **Ing. Ľubomír Žák - predseda družstva**

Bankové spojenie: **Československá obchodní banka a.s.
pobočka zahraničnej banky Brezno**

Počet členov družstva: **8**

Výška základného imania: **25 430,00 EUR**
Základný členský vklad: **664,00 EUR**
Ďalší členský vklad : **3 319,39 EUR**

2. Predmet činnosti : - poľnohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja
nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom
spracovania alebo ďalšieho predaja,
- nákladná cestná doprava,
- služby v rámci údržby miestnych komunikácií,
- prevádzkovanie špeciálnych vozidiel.

Základom celej činnosti je zmiešaná poľnohospodárska výroba rastlinná a živočíšna, pričom z jej celkového objemu tržieb za predaj výrobkov **200 888 €**, má **98,9%** - ný podiel živočíšna výroba. Jej hlavným výrobným programom je produkcia mlieka, ktorá pri finančnom objeme 131 175 €, predstavuje 65,3%. Oproti minulému roku je to menej o 40 867 €. Družstvo medziročne predalo menej mlieka o **24 217 litrov (t. j. o 3,8%)**. Priemerná nákupná cena mlieka sa znížila z 0,266 €/ liter na **0,213 €/liter** v roku 2016 (t. j. o **0,053€ = 19,9%**)
Objem predaného mlieka 609 209 litrov bol zatriedený do Q a I. triedy.

Čistý obrat, teda tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v uplynulom roku dosiahli výšku **255 573 €**. Teda došlo k zníženiu o 35 484 € (v roku 2015 bol čistý obrat 291 057 €).

3. Družstvo už nemá účasť s finančným vkladom, na podnikaní v iných spoločnostiach.

II. Popis podnikateľskej činnosti ,významné riziká a neistoty, vplyv činnosti na životné prostredie a zamestnanosť.

1. Hlavným cieľom vzniku družstva bolo a je podnikanie v poľnohospodárskej prvovýrobe pri vytváraní ekonomicky, organizačne a sociálne vyhovujúcich podmienok pre svojich členov a zamestnancov. Družstvo hospodári na dlhodobo prenajatej poľnohospodárskej pôde v katastrálnom území obcí Čierny Balog, Brezno a Valaská. Celá výmera je zaradená do znevýhodnených oblastí H 1. Družstvo na celú svoju činnosť prijalo záväzok ekologického hospodárenia. Hospodárske objekty družstvo odkúpilo dňa 31.7.2002 od správcu konkurznej podstaty úpadcu Roľnícke družstvo Čierny Balog v konkurze . Družstvo využilo možnosti ďalšieho zveľadenia svojho majetku cestou využitia dostupných fondov z EU. Prvý bolo SOP investičný na Rekonštrukciu maštale 3 na voľné ustajnenie, ďalej z PRV na roky 2007 až 2013 bol využitý na nákup strojov a rekonštrukciu objektov maštali , nová dojárň, čerpacia stanica PHM, v 2. etape to boli silážne jamy a žumpy silážnych štiav a v 3. etape poľné hnojisko a žumpy na hnojovicu. V rámci PRV SR na roky 2014-2020 pre opatrenie: 4 – Investície do hmotného majetku, podopatrenie: 4.1 – podpora na investície do poľnohospodárskych podnikov, oblasť: 1 až 7, Živočíšna výroba , družstvo podalo v roku 2015 projekt : MODERNIZÁCIA KRAVÍNA K-200. Objekt 1. maštale- pôrodná. Žiadosť bola dňa 16. 03. 2017 zaevidovaná na MPSR pod číslom 041BB060111 .

Hlavným výrobným programom družstva je zmiešaná rastlinná a živočíšna výroba, kde nosným programom v rámci chovu hospodárskych zvierat - dojníc, je produkcia kravského mlieka, ktorá v roku 2015 bola 734 354 litrov, z toho predaj 637 633 litrov
v roku **2016** bola **706 519** litrov, z toho predaj **613 416** litrov
rozdiel: v produkcii - 27 835 litrov, v predaji - 24 217 litrov

Družstvo dosahuje dlhodobo dobré kvalitatívne výsledky v produkcii poľnohospodárskych výrobkov. Zatriedenie **mlieka** z objemu **613 416 litrov** bolo v roku 2016 až na **99,31% = 609 209 litrov v Q a I. triede. Neštandard bol 4 207 litrov, teda 0,69%** Nákupné ceny neustále klesajú. Zatiaľ čo v roku 2015 dosiahli výšku 0,266 €/l, v roku **2016** to bolo ešte menej len **0,213 €/l**. Priemerná úžitkovosť mlieka z produkcie v roku 2016 už bola **8,09 l/KD**. Oproti 7,83 l/KD v roku 2015

Veľmi vážnym rizikom chovu dojníc je neustály pokles nákupných cien mlieka zo strany spracovateľov v súvislosti so zrušením mliečnych kvót.

Oproti predchádzajúcemu roku sa v roku 2016 stabilizovali priemerné hektárové úrody obilnín na **4,03t/ha**. Je to i napriek tomu, že celé družstvo pestuje všetky plodiny a obhospodaruje plochy v zmysle zásad ekologického hospodárenia. **Pšenica** ozimná a jarná sa pestovali na výmere **9,53 ha** a jej produkcia bola **37,9 ton**. Jej priemerná úroda bola **3,98 t/ha** oproti 3,96 t/ha z roku 2015. **Jačmeň jarný** sa pestoval na výmere **1,84 ha**, pri úrode 6,4 t/ha. **Ovos** sa nepestoval. **Tritikale** sa pestovalo na výmere **7,73 ha** s úrodou **32,7ton**, čo na hektár predstavuje **4,23 t**. Podstatný vplyv na tieto úrody mali nevyrovnané klimatické podmienky, suché obdobie prevládalo a sa to prejavilo na nižších úrodách, bolo menej pôdnej vlhkosti. Tieto podmienky vyhovovali najviac pre pšenicu ozimnú a tritikale, kde boli zaznamenané výrazne vyššie úrody.

Výroba **objemových krmovín v sene**, vrátane **pastvín** stúpla z 2 064,12 ton, t.j. 1,49 t/ha, na **2 577, 99 ton**, t. j. **1,86 t/ha** v roku 2016. To znamenalo plnú sebestačnosť vo výrobe objemových krmovín pre zimné obdobie.

V rastlinnej výrobe každoročne ako najväčšie riziká pôsobia extrémne klimatické výkyvy (sucho, mráz a moko), ktoré najmä pri dlhodobom pôsobení mimoriadne ovplyvňujú výšku úrod. Druhotne aj premnožením chorôb a škodcov znižujú úrody a zvyšujú nákladovosť výroby prácami navyše. Tieto extrémne klimatické výkyvy spôsobujú následne aj stres hospodárskym zvieratám a cez zhoršenie kvality porastov a krmovín priamo ovplyvňujú aj produkciu hospodárskych zvierat a tým aj ekonomiku celej činnosti družstva.

2. Družstvo pokračuje v novom agroenvironmentálnom záväzku, ktorého súčasťou je aj ekologické hospodárenie na roky 2015 – 2020 na celkovej výmere 1 532,09 ha, z toho do opatrenia Ochrana vybraných biotopov TTP patrí 1 306,17 ha.

Družstvo svojim hospodárením na poľnohospodárskej pôde má zámer minimalizovať zaťaženosť životného prostredia pri zachovaní výrobných postupov pre ochranu a zlepšenie životného prostredia, krajiny a ich zložiek, prirodzeného zdroja pôdy a genetickej rôznorodosti.

Zornenie poľnohospodárskej pôdy je veľmi nízke a predstavuje len **9,32 %**. Na ornej pôde celkom **142,82 ha** boli podľa aktuálneho osevného postupu zastúpené obilniny na 19,1 ha (pšenica, jačmeň a tritikale) t. j. menej o 21,64 ha, ako v roku 2015, najväčšiu výmeru tvorili na 123,72 ha krmoviny a trávny na ornej pôde s produkciou **726,7 t** oproti 570,2 t v suchom stave v roku 2015.

Zberová plocha trvalých trávnych porastov - **lúk a pasienkov** predstavovala **1389,27 ha**, (z toho **903,97 ha** boli pasienky) pri celkovej produkcii **2 577,99 t** v suchom stave. Celková produkcia sena za rok 2016 bola **343,4 t**, zatiaľ čo v roku 2015 bola 580,3 t. Vplyvom priaznivých klimatických podmienok v rozhodujúcom období stúpla produkcia senáže z lúk až o 1 827,2 t na **4509,2t**. K doplneniu krmnej dávky výrazne pomohla výroba kukuričnej siláže v zelenom v objeme **580,9 t**, oproti 183,3 t v roku 2015.

Celú produkciu krmovín družstvo spotrebuje v živočíšnej výrobe. Z roku 2016 na rok 2017 nebolo nutné doplniť objemové krmivá nákupom.

Družstvo **chová hovädzí dobytok**, plemeno slovenský strakatý, ktorého **stavy k 31.12.2016** boli celkom **576 ks**, o 22 ks viacej, ako v roku 2015 a stavy dojníc sú nižšie o **22ks** a dosiahli počet **232 ks**. stav kráv bez trhovej produkcie mlieka sa znížil o 2 ks na **1 ks**, jeden plemenný býk a v stavoch HD je ešte **342 ks** mladého HD a jalovic.

Ďalším významným a pre danú lokalitu aj tradičným, je **chov oviec** so zameraním na produkciu jahniat predovšetkým veľkonočných a na výrobu ovčieho syra. V chove oviec prevláda plemeno Zošľachtená valaška a čiastočne Cigája, ktorých stavy celkom k **31.12.2016** boli **807 ks**, čo je o 39 ks menej, ako v roku 2015. Z toho bolo **551ks** bahníc, čo je o 30 ks menej, ako v roku 2015.

Tržby v živočíšnej výrobe spolu v roku **2016** predstavovali **198 754 €**. Oproti roku 2015 keď boli 263 262 €, to predstavuje zníženie o 64 508 € /pokles 24,5 %/ a to najmä vďaka ďalšiemu zníženiu nákupnej ceny mlieka 0,213€/liter. Predaj mlieka predstavoval 87%, t. j. **613 416 litrov** z toho v drobnom **1 603** litrov oproti 9 357 litrov z roku 2015. Tržby za mlieko predstavovali **131 175 €** oproti 173 905 € v roku 2015. Tržby za ovčí syr boli len **22 490 €** oproti 25 382 € z roku 2015

Vlastné živočíšne produkty určené na predaj, boli na 76 % zabezpečené dlhodobými zmluvným vzťahmi z hľadiska ich odbytu. Ide o celú dodávku mlieka do Gemerskej Mliekárne s.r.o., Rimavská Sobota a ovčí syr pre Ľuboš Manica - Brysyrt Bryndziareň Tisovec.

3. Určítym rizikom pre celú živočíšnu výrobu môže byť prepuknutie nejakej hromadnej nákazy, ktorá by vyvolala likvidáciu niektorej kategórie hospodárskych zvierat, čo by mohlo mať za následok zmenu výrobného zamerania a tým aj podstatný pokles tržieb. Súčasný úhyn sú už nižšie, ako v minulosti. **Úhyn teliec** do 6 mesiacov predstavuje **20 ks = 7,84%, z 255 ks** narodených. V roku 2015 to bolo 25 ks = 9,96 %, z 251 narodených. Oproti minulému roku sa narodilo o 4 ks viac teliat a uhynulo ich o 5 ks menej, teda ďalšie zlepšenie starostlivosti o zvieratá.

Situácia v **odchove jahniat** sa čiastočne zhoršila o 29 kusov, keď bol zaznamenaný u jahniat **9,82% úhyn /55ks/ z 550 ks** narodených, v roku 2015 bol 4,72% -ný (26 ks). Predalo sa **385 ks** a na ďalší chov sa ponechalo **120 ks**. Neistotu v odbyte poľnohospodárskych produktov (mäsa, mlieka, syra) môže vyvolať zásadná zmena poľnohospodárskej politiky v neprospech niektorej komodity, najnovšie zrušenie mliečnych kvót, má za následok neustále sa znižujúce nákupné ceny surového kravského mlieka. Každá zmena výrobného programu v živočíšnej výrobe znamená dlhodobú záležitosť, pretože sa pracuje so živým materiálom. Najväčšou hrozbou však ostáva nízka výkupná cena mlieka, mäsa -pokles kúpyschopnosti obyvateľstva, prebytky potravín dovážané zo zahraničia, tlak obchodníkov na našich spracovateľov a tých na prvovýrobcov v oblasti nákupných cien. V roku 2016 bola vo väčšej miere podporená živočíšna výroba družstva z toho :

- chov oviec cez dotácie na VDJ 2016 = 6 497 €, rok 2015 = 8 020 €,
- dotácie na dojnice 2016 = 63 928 €, rok 2015 = 61 434 €,

čo stále nestačí zvyšovať úroveň a konkurencieschopnosť chovu hospodárskych zvierat, voči okolitým štátom.

4. Družstvo využíva na prepravu poľnohospodárskej produkcie a na poľné práce svoje mechanizmy, ktoré sú však značne zastarané a najmä po dobe ich životnosti. Aj keď už priebežne dochádza k obnove strojového parku, aj vďaka projektovým podporám, ešte stále to nestačí. Preto využíva aj dodávateľské služby pri žatve obilia ako aj pri zberových prácach krmovín. Prírastky majetku družstva za rok 2016 predstavovali len nákupy z vlastných zdrojov a aktivácia vlastnou činnosťou.

Medzi významnejšie investície patria:

- ISUZU CAMPO za **3 900 €**, vykrajovač senáže SC170M za **4900 €**,
Milk Taxi 3,0 150 l s pohonom za **5 890 €**
- investície do technického zhodnotenia – Odchovňa ML.HD spolu za **16 573,58 €**,
Teľatník II. spolu za **20 839,50 €**
- priebežne nákup poľnohospodárskej pôdy celkom za **2 027 €**,
- Aktivácia zvierat základného stáda dojníc a bahníc za **38 118 €**,
z toho – 61 ks /61 ks/ dojníc za **30 427 €** /29 569 €/
112 ks /120 ks/ bahníc za **7 691 €** /7 055 €/
- Nákup plemenných baranov 6 ks za **1 500 €** /2 567 €/

Družstvo neposkytuje prepravné služby ani poľné práce iným poľnohospodárskym podnikom. Dôvodom je súbeh prác v rovnakých termínoch a tým uprednostnenie vlastných prác pred poskytovaním služieb iným.

5. Prijatím jedného pracovníka do výroby na pozíciu ošetrovateľ dojnic, družstvo v roku 2016 vykazovalo **37** zamestnancov. Ročný objem mzdových prostriedkov bol **325 489 €**, čo v prepočte za rok v hrubom znamená **8 797 €** (8 681 €), teda zvýšenie o 116 €. Je to 1,33 % -ný nárast. Pokiaľ priemerná mesačná hrubá mzda v roku 2015 dosiahla výšku 723 €, tak v roku 2016 dosiahla výšku **733 €**, teda viac o **10 €**.

V absolútnej čiastke došlo v roku 2016 k zvýšeniu osobných nákladov o 27 357 € na **461 665 €**. K zvýšeniu mzdových nákladov o 19 538 € na **325 489 €** /nárast o 6,38 %.

V roku 2016 produktivita práce na zamestnanca z vlastných tržieb **287 061 €** bola **7 758€**. /v r.2015 z 318 211 € bola 8 600 €, čo je o 842€, teda o 9,8 % menej.

Následne došlo k zníženiu čistého obratu o 35 484 € na **255 573 €**. Produktivita práce z čistého obratu – vlastných tržieb bola len 6 907 €.

Výnosová produktivita práce z **1 171 050 €** v roku 2016 dosiahla výšku **31 650 €** na 1 pracovníka, medziročne klesla o 1 214 € /pokles 3,7%/, zatiaľ čo v roku 2015 bola 32 864 €. Na túto skutočnosť mali vplyv najmä nižšie tržby z vlastnej výroby a služieb o **35 484 €** /pokles produktivity na jedného pracovníka o 959 €/ oproti minulému roku.

Nadálej nízka je vzdelanostná úroveň zamestnancov, keď až 43 % má len základné vzdelanie a len poľnohospodárske skúsenosti.

III. Analýza stavu finančných ukazovateľov.

Doterajšie dobré hospodárske a finančné výsledky dosahované v minulosti, dávali záruku dobrého hodnotenia z hľadiska bonity družstva voči bankovým subjektom, čo je dôležité pri poskytovaní prevádzkových, prekleňovacích úverov do doby poskytnutia dotácií zo strany MPSR. Zatiaľ čo rok 2015 sme začínali s vlastnými finančnými zdrojmi vo výške 198 528 €, v roku 2016 to bolo ešte viac **219 974 €**. Ani s ďalším financovaním priebežných prevádzkových činností neboli problémy. Krátkodobý prevádzkový úver pre rok 2016 vo výške **400 000 €**, nebol do konca roka splatený. Stalo sa tak až v roku 2017 po príjme rozhodujúcej časti dotácií priamych platieb.

Družstvo v minulosti od ČSOB čerpalo účelový spotrebný úver na nákup strojov. V roku 2016 v súlade so splátkovým kalendárom družstvo z neho splatilo **29 490 €**.

Celkom tak zostáva splatiť k 31.12.2016, dlhodobé záväzky vo výške **50 526 €**.

V hotovosti a na účtoch družstva zostalo k 31.12.2016 celkom **193 973 €**, z toho ceniny **2 428 €** a v hotovosti **3 193 €**.

1. Výnosy a tvorba hospodárskeho výsledku.

Podľa podnikateľského zámeru na rok **2016** sme mali dosiahnuť **zisk** pred zdanením 65 000 €, skutočnosť bola **81 289 €** t. j. plnenie na **125 %** = vyšší zisk o **16 289 €**.

Plánované celkové **náklady** boli 1 155 000 €, skutočnosť **1 089 769 €** t. j. čerpanie na **94,35%** = úspora nákladov 65 231 €.

Celkové plánované **výnosy** mali dosiahnuť výšku 1 220 000 €, skutočné boli zaznamenané vo výške **1 171 058 €**, teda na **95,99%** = menej o 48 942 €. Oproti plánovaným sa skutočná nákladovosť znížila viac o **5,65 %**, ale skutočný objem výnosov sa znížil len o **4,01%** a tak bol zaznamenaný lepší hospodársky výsledok ako sa očakával o **16 289 €**. Z hľadiska dlhodobého plánovania, pri každoročných cenových, produkčných i nákladových výkyvoch, možno povedať, že rozhodujúce reálne ukazovatele tvorby hospodárskeho výsledku je vždy ťažšie odhadovať.

Nákladovosť rozhodujúcich položiek energií a pohonných hmôt družstvo nedokáže ovplyvniť, ale situácia sa už výraznejšie stabilizovala. Družstvo uzatvára dlhodobé zmluvy len so Slovenskou energetikou, dodávateľmi PHM a Asanáciou Žilina.

Z celkových výnosov 1 171 058 , majú najvyšší podiel 17,15% = 200 888 € tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb a z toho tržby za mlieko až 65,3% /131175 €/, a tržby za jatočný HD a ovce spolu 22,1% čo je 44 460 €. Tržby za ovčí syr, boli nižšie o 2 658 € a dosiahli hodnotu **22 490 €**, Celkové tržby úseku ŽV predstavujú výšku **198 754 €**, čo je oproti 263 262€ zníženie 23,7%, teda menej o 62 374 €, oproti roku 2015. Tržby za predaj **ovčej vlny** predstavovali len **630€**.

Na úseku RV družstvo nepestuje tržné plodiny na predaj a celá produkcia ostáva pre vlastnú potrebu pre chov hospodárskych zvierat. Drobný predaj pre občanov bol len za obilie a krmivo vo výške spolu **2 135 €**

Na úseku služieb, tržby stúpili z 27 795 €, o 26 890 €, na **54 685€**, kde rozhodujúci podiel mal nárast štátnej podpory od plemenárskych služieb v roku 2016.

Čistý obrat = tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb spolu dosiahli výšku **255 573 €**, čo predstavuje zníženie o 35 484 € oproti roku 2015 /291 057 €/.

Aktivácia základného stáda v minulom roku bola spolu v hodnote **38 118 €**. Preradený bol rovnaký počet jalovic do stavu kráv teda **61 ks** v hodnote **30 427 €** / 29 569 € / Pri jahniciach nad jeden rok bol stav nasledovný preradilo sa o 8 kusov menej, teda **112 ks** do bahníc za **7 691 €** /7 055 €/.

Zmena stavu vnútropodnikových zásob a nedokončenej výroby ovplyvnila výšku výnosov zvýšením o **11 012 €**.

Stavy nakúpených materiálových zásob sa zvýšili oproti predchádzajúceho roku o 8 125 € a sú vo výške **20 846 €**.

Stav vlastných výrobkov sa zvýšil o 19 581 € na **110 583€**, **stav nedokončenej výroby** sa znížil o 12 376 €, na **38 281 €**. Hodnota **zvierat** okrem základného stáda sa znovu zvýšila o 16 156 € na **140 853€**.

Rozhodujúcou položkou vo výnosovej časti boli a sú prijaté podpory – dotácie. Celková suma prevádzkových dotácií dosiahla výšku **805 384 €**. Je to viac o 3 370 € oproti roku 2015, v ktorom to bolo 802 014 €.

Percentuálny podiel dotácií na celkových výnosoch predstavuje **68,77 %**

Celkove s **dotáciami na investície 25 857 €** dosiahli výšku **831 241 €** . Dotácie takto podstatne vylepšili výnosovú časť a tým aj hospodársky výsledok družstva. Ich podiel na výnosoch tak stúpol na **70,98%**.

Prehľad dotácií za roky 2014, 2015 a **2016**, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dotácie prevádzkové :	2014	2015	2016
spolu prijaté platby dotácií v danom roku	584 779	540 646	81 969
spolu prijaté platby len v nasledujúcom roku 2015, 2016 a 2017	212 359	261 338	723 415
Spolu priznané dotácie prevádzkové :	797 138	801 984	805 384

Opatrenia k investičným podporám : /v EURO/	r.2014	r.2015	r.2016
SOP investičný – Rekon. maštale 3 (2517tis.)	4 311	4 311	4 311
PRV 2007 – 2013 Nákup strojov a rekonštr. objektov	5 980	5 177	5 177
PRV 2007 – 2013 2.etapa sil.jamy, žumpa,	12 955	12 955	12 955
PRV 2007 – 2013 3.etapa poľné hnojisko, žumpy	4 690	4 583	3 414
Spolu zúčtovaná pomerná časť investičnej dotácie:	27 936	27 026	25 857
C e l k o m : prevádzkové a investičné dotácie	825 074	829 010	831 241

Hospodársky výsledok z hľadiska jeho štruktúry bol nasledovný : / v EURO/

	r. 2014	r. 2015	r. 2016
a) z hospodárskej činnosti	+166 679	+72 614	+84 716
b) z finančnej činnosti	- 7 992	- 9 033	- 3 427
c) z bežnej činnosti = zisk pred zdanením	158 687	63 581	81 289
d) z bežnej činnosti = zisk po zdanení predstavuje	127 996	48 807	63 214

21 % odložená daňová povinnosť/ účet 592/ predstavuje – **1 043,22 €**.

2. Rozhodujúce nákladové položky.

Náklady pred zdanením 1 089 769 € / o 3 098 € nárast 0,29 %, v roku 2015 to bolo 1,48 % 1 086 671 €./

Rozhodujúce položky sú: **výrobná spotreba 426 365** = 39,1%, ktorá je vyššia oproti roku 2015 o **4 049 €**, z toho spotreba materiálu a energií je nižšia o **5 620 €** a predstavuje **261 162 €**, /pokles **2,1%**/. Hodnota prác a služieb sa mierne zvýšila o 9 669 € a predstavuje **165 203 €** / zvýšenie o **6,2 %**/.

Na základe tohto vývoja medzi vlastnou výrobou a výrobnou spotrebou sa **ukazovateľ pridanej hodnoty** zlepšil až o 17,78 % , teda o **25 979 €** a predstavuje hodnotu - **120 134 €**.

V roku 2016 došlo k zvýšeniu **osobných nákladov** o 27 357 € na hodnotu **461 665 €**. Mzdové náklady predstavujú **323 812 €** /nárast 6,38%/ a náklady na sociálne zabezpečenie a sociálne náklady **137 853 €**. Medziročné zvýšenie osobných nákladov celkom predstavuje 6,30%, vlani to bolo 5,20 %.

Výška **odpisov** dlhodobého hmotného majetku klesla z **159 691 €** zo 170 650 €, čo je o 6,42% teda o 10 959 € menej, ako v minulom roku, pretože nebola výraznejšia investícia do nákupu poľnohospodárskych strojov.

V družstve boli vytvorené zákonné rezervy na hospodársku činnosť v súlade s účtovnými a daňovými predpismi vo výške **14 706 €** za nevyčerpanú dovolenku. Oproti minulému roku sa znížili o 434 €.

Ročné výnosové úroky predstavujú **8 €**. Nákladové úroky sa znížili v roku 2016 o 3 596 €, zo 6 860 € na **3264 €**. Ostatné finančné náklady vo výške **171 €** sú oproti minulému roku nižšie o 2 011 €.

Nákladovosť družstva je ovplyvnená neustálym rastom cien vstupov ale aj nevyhnutných potrieb k zabezpečeniu výrobného procesu a preto je potrebné tejto oblasti venovať sústavne zvýšenú pozornosť. Nevyhnutné bude sústavne sledovať vývoj všetkých rozhodujúcich nákladových položiek – materiál - PHM služby, rovnako udržať mzdy v súlade s rastom objemu tržieb a vlastných výkonov .

Neustále musíme mať na pamäti, že podstatnou mierou ovplyvnili hospodársky výsledok podpory a dotácie, ktorých čerpanie je však podmienené prísnyim dodržiavaním podmienok správnej poľnohospodárskej praxe a novoprijatých záväzkov, v rámci agroenvironmentálnych opatrení a ekologického hospodárenia pre roky 2015 - 2020.

3. Prehľad vývoja rozhodujúcich výnosových a nákladových položiek:

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH / v EURO /	r.2014	r. 2015	r. 2016
Tržby za vlastné výrobky a služby :			
Z toho : - rastlinná a živočíšna výroba /601/	253 609	263 262	200 888
Rastlinná výroba	0	0	2 134
Mlieko	173 905	172 042	131 175
Ovčí syr, vlna	25 892	25 382	23 119
Jatočné hospodárske zvieratá	53 813	65 838	44 460
- služby / 602 /	15 197	27 795	54 685
Prenájom autodopravy	673	372	53
Ostatné služby a nájom	14 524	27 423	54 632
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob :	+ 29 105	- 51 709	+ 11 012
Aktivácia základného stáda / 624 /	42 728	36 855	38 118
Tržby za základné stádo a HIM / 641 /	50 177	27 154	31 488
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	826 489	846 886	834 859
Tržby z predaja c.p. a majetkových podielov	0	0	0
Výnosové úroky	6	9	8
V ý n o s y celkom :	1 217 311	1 150 252	1 171 058

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH /v EURO/	r. 2014	r. 2015	r. 2016
Náklady za poskytnuté služby a materiál spolu:	438 044	422 315	426 365
Z toho: Spotreba materiálu / 501 /	241 055	244 619	238 993
Spotreba energií / 502 /	21 042	22 162	22 169
Služby / 51. /	175 947	155 534	165 203
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti			
Osobné náklady	412 825	434 308	461 665
Z toho : Mzdy / 521,522 /	290 274	305 951	323 812
Sociálne poistenie / 524 ... /	102 462	107 522	114 106
Sociálne náklady / 527... /		20 835	23 747
dane a poplatky / 53. /	5 700	24 939	12 171
Odpisy / 551 /	159 948	170 650	159 691
Zostatková cena predaného majetku	10 970	7 941	10 700
Ostatné náklady / 545,546,548/	23 139	17 475	17 270
Finančné náklady			
Nákladové úroky	5 826	6 860	3 264
Ostatné náklady, poist./ 568 /poplatky banke	2 172	2 182	171
Daň z príjmov z bežnej činnosti	37 284	17 152	19 222
Náklady zvláštného rozsahu Ú J nevykazuje.			
N á k l a d y celkom :	1 058 624	1 086 670	1 089 769
Hospodársky výsledok pred zdanením (+)	158 687	63 581	81 289

4. Finančné - súvahové ukazovatele.

Zabezpečenie plnenia celého výrobného programu a vyfinancovanie všetkých priebežných potrieb družstva je už stabilne riešené pravidelným čerpaním krátkodobých úverov, tak ako v predchádzajúcich rokoch.

Jediným poskytovateľom úverov bola ČSOB a.s., Bratislava, jarné aj zberové práce boli včas a plne finančne zabezpečené. Vplyvom neskoršieho čerpania úverového rámca, došlo k zníženiu úrokov.

Dlhodobé pohľadávky družstvo nevykazuje. Úhrady pohľadávok v priebehu roka boli realizované do 45 dňovej splatnosti. Pohľadávky z obchodného styku sú oproti roku 2015 nižšie o 7 576 €, teda celkom **41 685 €**, čo predstavujú neuhradené tržby za mlieko 28 323 € od Gemermilk RS s.r.o., Rimavská Sobota, z toho 8 225 € po dohodnutej lehote splatnosti. Ďalšie pohľadávky po lehote splatnosti z obchodného styku od Ľuboš Manica – Brysrt, Tisovec, predstavovali výšku 6 078 € pre prechodný nedostatok financií. Celkovo po lehote splatnosti sú pohľadávky vo výške 17 844 €, oproti minulému roku sa znížili o 3 541 €. Pohľadávky boli odsúhlasené a ich splatnosť nie je ohrozená.

V roku 2016 zo strany PPA došlo znovu k posunutiu vydávania rozhodnutí na Agroenvironmentálno klimatické opatrenie a ekologické poľnohospodárstvo a následne aj úhrad dotácií od PPA MP SR, až na rok 2017. Dotačné pohľadávky tak dosiahli výšku 723 415 €. Celkovo daňové pohľadávky a za dotácie sa zvýšili z 282 251 € na **739 180 €**, t. j. o 456 929 €.

Družstvo netvorilo nové opravné položky k nepremľaným pohľadávkam.

Stav záväzkov dlhodobých aj krátkodobých z 221 244 € klesol na **170 054 €**, t.j. o **51 190€**. Z toho záväzky z obchodného styku družstvo znížilo zo 79 721€, na **68 462 €**. Zostatok záväzku voči Obecnému úradu Čierny Balog je vo výške **48 000 €**, za odkúpenie pozemkov v areáli družstva. V roku 2015 bolo splatené **9000 €**. Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti družstvo neeviduje.

Záväzky voči členom a zamestnancom družstva sú splácané v riadnych termínoch a rovnako aj záväzky zo sociálneho zabezpečenia. Daňové záväzky predstavovali **8 468 €**, tie sú splácané pravidelne v riadnych termínoch.

Prehľad spotrebných bankových úverov a výpomocí k 31. 12. 2016:

479 200 Spotrebný úver ČSOB – mulčovač SEPI čerpanie 18 505,20 € (splátka 4 726,89 €)
Nesplatený zostatok vo výške **4 529,32€**
479 300 Spotrebný úver ČSOB- UZF/14/30459 – traktor New Holland T7.250, čerpanie
90 000,00€ / splátka 22 204,56 € / nesplatený zostatok vo výške **41 412,20 €**
479 400 Spotrebný úver ČSOB- UZF/14/30381 – obracač KRONE KW6.72/6, čerpanie
10 350,00€ / splátka 2 558,72€/ nesplatený zostatok vo výške **4 584,96 €**
Celkom tak zostáva splatiť k 31.12.2016 dlhodobé záväzky vo výške **50 526,46 €**, v minulom roku bolo spolu splatené **29 490,17 €**.

Pre ručenie za dlhodobú pôžičku v rámci PRV zo ŠPFPP MPSR bolo zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku družstva podľa znaleckého posudku vo výške 487 647 €. Ručenie za krátkodobé úvery sú zabezpečené výškou prijatých podpôr /400 000 €/ z Pôdohospodárskej platobnej agentúry, podľa podanej odsúhlasenej žiadosti družstva a výškou zásob vlastnej výroby a hospodárskych zvierat. Splatenie dotácií na investície v rámci projektu PRV je zabezpečené zriadením záložného práva v prospech PPA- MP SR a v prospech ČSOB a.s., Bratislava.

Štruktúra pohybu na účtoch a úverov (v EURO) :	r. 2014	r. 2015	r. 2016
Účty v bankách a úver (na začiatku účt. obdobia):	+ 136 142	198 528	215 682
Prírastky :	+ 1 911 294	1 712 081	1 492 087
Úbytky :	- 1 848 908	1 694 927	1 919 417
Stav na konci účtovného obdobia	+ 198 528	215 682	- 211 648

Prísun finančných prostriedkov v roku 2016 bol plynulý, neskorší príjem za vyplatenie agroenvironmentálnych a ekologických dotácií za rok 2015 umožnil oddialiť čerpanie úveru. Pre podanie daňového priznania za rok 2016 bol podaný odklad v termíne do 30.06.2017. Družstvo požiadalo Daňový úrad v Brezne o vrátenie daňového preplatku vo výške **4 992,94 €**.

Štruktúra finančnej hotovosti (v EURO):	r. 2014	r. 2015	r. 2016
Pokladňa a ceniny stav na začiatku :	3 621	4 291	4 292
Prírastky :	233 180	225 945	236 734
Úbytky :	232 510	225 944	235 405
Stav na konci účtovného obdobia	4 291	4 292	5 621

5. Majetkové pomery družstva

Vlastné imanie v hodnote **1 474 374 €** sa podieľa až 62,14 percentami na **majetku družstva**, ktorý dosiahol výšku **2 372 538 €**. V minulom roku to bolo 71,09 % .
Výška základného imania 25 430 € predstavuje 1,72 % z vlastného imania.

Fondy zo zisku, rezervný a kapitálové fondy predstavujú **239 905 €**.
Nerozdelený zisk z minulých rokov už dosiahol výšku **1 145 825 €**.

Podiel cudzích zdrojov – záväzkov vo výške **586 760 €** na **majetku družstva** je podstatne vyšší, ako v minulých rokoch / 238 384 €/ teraz predstavuje 24,73 %. Bolo to vplyvom nesplateného bežného bankového úveru k 31.12.2016 vo výške 400 000 €.

	r. 2014	r. 2015	r. 2016
Majetok družstva aktíva v EURO	1 953 763	1 991 704	2 372 538
A) Dlhodobý hmotný majetok	1 191 465	1 155 107	1 079 324
V členení - pozemky	60 899	70 314	72 341
- stavby a budovy	879 751	820 876	791 706
- samostatné hnutel'né veci	178 762	122 751	81 519
- základné stádo HZ	69 561	65 731	58 897
B) Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
C) Obežný majetok	758 115	833 089	1 289 808
z toho zásoby	299 193	281 580	314 592
v členení : - materiál	16 803	12 721	22 374
- nedokončená výroba	61 132	50 657	38 281
- výrobky	109 636	91 001	110 583
- zvieratá	111 272	124 697	140 853
D) Krátkodobé pohľadávky	256 103	331 535	781 243
E) Finančné účty a hotovosť	202 819	219 973	193 973

Nárast majetku bol spôsobený dokúpením strojov, technickým zhodnotením OMD, Teľatníka, dokúpením pozemkov a vlastnou činnosťou – aktiváciou zvierat základného stáda. Dlhodobý nehmotný majetok družstvo nenadobudlo.

IV. Podnikateľský zámer – budúci vývoj činnosti družstva.

Zámer družstva na rok 2017, vychádza z momentálne známych vstupov, výstupov ako aj aktuálnej dotačnej politiky už schválenej na roky 2015-2020 . Rokom 2015 začalo nové programové obdobie, podmienky ktorého sú už známe a majú čiastočne inú štruktúru ako v doterajšom období. Menia sa podmienky poskytovania dotácií, ich kombinácie a krátenie pri neplnení podmienok vyplývajúcich zo smerníc Rady ES a ich aplikáciách v našich vládnych nariadeniach. Medziročne sa zvyšuje počet kontrol v rastlinnej, ale aj v živočíšnej výrobe. Družstvo pokračuje v hospodárení na celom území a vo všetkých chovoch podľa zásad ekologického poľnohospodárstva. Prijatý záväzok trvá do konca roku 2019.

V rastlinnej výrobe sa orné plochy nemôžu rozširovať a aktuálny osev na rok 2017 má družstvo vypracovaný oševný postup na výmere **135,99 ha ornej pôdy** nasledovne:

Štruktúra plodín na ornej pôde, v roku		2017	2016	2015	2014
Obilniny :	Pšenica ozimná	22,68 ha	9,53 ha	33,51 ha	24,43 ha
	Pšenica jarná	7,37 ha	0	0	0
	Ovos	0	0	0	13,90 ha
	Jačmeň jarný	0	1,84 ha	0	0
	Tritikale ozimné	3,70 ha	7,73 ha	7,23 ha	28,71 ha
Obilniny spolu :		33,75 ha	19,10 ha	40,74 ha	67,04 ha
Strukovino obilná mieš. /tritikál + hrach/		7,73 ha	35,19 ha	37,20 ha	0,30 ha
Trávy na ornej pôde:		3,97 ha	28,39 ha	22,66 ha	2,26 ha
Ďatelina :		55,73 ha	39,85 ha	26,94 ha	85,27 ha
Lucerna :		5,94 ha	5,95 ha	5,95 ha	0
Kukurica na siláž :		28,87 ha	14,34 ha	9,55 ha	0
Krmoviny : na ornej pôde spolu		102,24 ha	123,72 ha	102,30 ha	87,83 ha

Verifikované trvalé trávne porasty pre rok 2017 už boli odovzdané na PPA. Deklarovaná výmera poľnohospodárskej pôdy celkom je **1 538,73 ha** o 6,64 ha viac, ako v roku 2016 . Výmera TTP **1 402,74 ha** je oproti minulému roku viac o 13,47 ha. Na týchto výmerách bude zabezpečované pasenie hospodárskych zvierat a výroba objemových krmovín pre všetky kategórie hospodárskych zvierat. Ich stavy by sa už podstatne nemali meniť a tak priemerné stavy HD by mali byť 550 ks, z toho dojníc 250 ks. Počet oviec by sa mal stabilizovať na priemernom stave 800 ks. Z toho bahníc 520 ks.

Dodávka mlieka do mliekarene by mala predstavovať 680 000 litrov. Reálna výroba ,kravského mlieka by mala predstavovať cca 770 000 litrov. V roku 2017 predpokladáme zvýšiť priemernú ročnú úžitkovosť na 2 890 litrov mlieka na dojnicu, z terajších 2 667 litrov o 223 litrov na dojnicu.

Všetky rozhodujúce naturálne ukazovatele hospodárenia družstva sa premietnu do zvýšenia tržieb ŽV a tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb by sa mali zvýšiť na **265 000 €** .

Výroba – čistý obrat, by sa mal zvýšiť na **300 000 €**.

Výnosy celkom oproti roku 2016 by sa mali zvýšiť na **1 210 000 €**.

Náklady celkom by mali predstavovať **1 185 000 €**.

Pri takejto relácii medzi nákladmi a výnosmi podnikateľský zámer družstva predpokladá dosiahnuť **v roku 2017 zisk 25 000 € pred zdanením**.

V. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Družstvo priamo nefinancuje žiadne vedecké inštitúcie ani školiace zariadenia zamerané na oblasť poľnohospodárstva.

VI. Nadobúdanie vlastných akcií , dočasných listov, obchodných podielov.

Družstvo v roku 2016 neobchodovalo s cennými papiermi .

VII. Návrh na rozdelenie zisku.

Družstvo vykázalo za rok 2016 hospodársky výsledok = **zisk 63 213, 78 €** po zdanení. Povinný nedeliteľný fond je už vytvorený v dostatočnej výške.

Družstvo navrhlo Členskej schôdzi schváliť rozdelenie zisku vo výške **63 213, 78€** nasledovne :

1. zúčtovať ako nerozdelený zisk z minulých rokov	sumu	56 892 , 78€
2. zúčtovať ako podiely na zisku pre členov	sumu	6 321 , 00€

Členská schôdza schvaľuje rozdelenie zisku 63 213, 78 € podľa predloženého návrhu.

Vypracoval: Ing. Ján Turňa

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 8 4 0 2 2 IČO 3 6 0 3 2 3 1 0 SK NACE 0 1 . 4 9 . 1	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka ☒ malá ☐ veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P o l n o p r o d u k t Č i e r n y B a l o g , d r u ž s t v o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica S t r a k o v o Číslo 1 1

PSČ Obec 9 7 6 5 2 Č i e r n y B a l o g

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a , o d d i e l D
r . v l o ž k a č . 3 1 1 / STelefónne číslo Faxové číslo
0 4 8 6 7 0 0 9 2 0 0 4 8 6 7 0 0 9 2 1E-mailová adresa
p o l n o p r o d u k t @ s t o n l i n e . s k

Zostavená dňa:

2 8 . 0 6 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 1 7

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie													
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3												
				Korekcia - časť 2																						
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01				3	8	8	2	4	8	7				2	3	7	2	5	3	8				
						1	5	0	9	9	4	9							1	9	9	1	7	0	4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02				2	5	8	9	2	7	3				1	0	7	9	3	2	4				
						1	5	0	9	9	4	9							1	1	5	5	1	0	7	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03							2	7	7	9														
									2	7	7	9														
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																								
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05							2	7	7	9														
									2	7	7	9														
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06																								
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																								
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08																								
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09																								
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																								
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11				2	5	8	6	4	9	4				1	0	7	9	3	2	4				
						1	5	0	7	1	7	0							1	1	5	5	1	0	7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				7	2	3	4	1								7	2	3	4	1				
																						7	0	3	1	4
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				1	3	4	5	2	1	3						7	9	1	7	0	6			
						5	5	3	5	0	7										8	2	0	8	7	6
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14				8	9	7	8	1	7							8	1	5	1	9				
						8	1	6	2	9	8										1	2	2	7	5	1

DČ 2 0 2 0 0 8 4 0 2 2

IČO 3 6 0 3 2 3 1 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3									
				Korekcia - časť 2																			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15																					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				1	8	7	6	5	8				5	8	8	9	7				
						1	2	8	7	6	1								6	5	7	3	1
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					8	9	0	0					2	9	6						
							8	6	0	4										9	0	3	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				7	4	5	6	5				7	4	5	6	5					
																			7	4	5	3	2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19																					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20																					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21																					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22																					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23																					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24																					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25																					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26																					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27																					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28																					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie												
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3											
				Korekcia - časť 2																					
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29																							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30																							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31																							
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32																							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33				1	2	8	9	8	0	8				1	2	8	9	8	0	8			
																					8	3	3	0	8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34				3	1	4	5	9	2					3	1	4	5	9	2				
																					2	8	1	5	8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				2	2	3	7	4						2	2	3	7	4					
																							1	2	7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				3	8	2	8	1						3	8	2	8	1					
																							5	0	6
3.	Výrobky (123) - /194/	37				1	1	0	5	8	3					1	1	0	5	8	3				
																							9	1	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				1	4	0	8	5	3					1	4	0	8	5	3				
																							1	2	4
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39																							
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				2	5	0	1							2	5	0	1						
																							2	5	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41																							
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42																							

DČ 2 0 2 0 0 8 4 0 2 2

IČO 3 6 0 3 2 3 1 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3								
				Korekcia - časť 2																		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43																				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44																				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45																				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46																				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47																				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48																				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49																				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50																				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51																				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52																				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53					7	8	1	2	4	3					7	8	1	2	4	3
																				3	3	1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54					4	1	6	8	5						4	1	6	8	5	
																					4	9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55																				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56																				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie															
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3														
				Korekcia - časť 2																								
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57					4	1	6	8	5					4	1	6	8	5								
																										4	9	2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58																										
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59																										
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60																										
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61																										
																											2	3
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62																										
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63					7	3	9	2	8	4				7	3	9	2	8	4							
																										2	8	2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64																										
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65						2	7	4							2	7	4									
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66																										
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67																										
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68																										
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69																										
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70																										

DČ 2 0 2 0 0 8 4 0 2 2

IČO 3 6 0 3 2 3 1 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie															
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3														
				Korekcia - časť 2																								
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71					1	9	3	9	7	3				1	9	3	9	7	3							
																				2	1	9	9	7	3			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72						5	6	2	1								5	6	2	1						
																							4	2	9	2		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73						1	8	8	3	5	2						1	8	8	3	5	2				
																							2	1	5	6	8	1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74						3	4	0	6								3	4	0	6						
																								3	5	0	8	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75																										
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76						3	4	0	6								3	4	0	6						
																								3	5	0	8	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77																										
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78																										

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5					
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79				2	3	7	2	5	3	8		
													1	9
													9	1
													7	0
													4	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80				1	4	7	4	3	7	4		
													1	4
													1	4
													6	0
													5	9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81				2	5	4	3	0			2	5
													4	3
													0	0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82				2	5	4	3	0			2	5
													4	3
													0	0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83												
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84												
A.II.	Emisné ážio (412)	85												
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				5	3	8	1	3			5	3
													8	1
													3	3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87				2	7	1	8	0			2	7
													1	8
													0	0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88				2	7	1	8	0			2	7
													1	8
													0	0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89												



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 5 8 9 1 2	1 5 8 9 1 1
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	1 0 6 2 8 5	1 0 6 2 8 5
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	5 2 6 2 7	5 2 6 2 6
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 1 4 5 8 2 5	1 1 0 1 9 1 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 4 5 8 2 5	1 1 0 1 9 1 8
2.	Neuhrađená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 3 2 1 4	4 8 8 0 7
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 8 6 7 6 0	2 3 8 3 8 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 1 0 2 3	9 1 1 6 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	5 0 5 2 6	8 0 0 1 7
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 5 7 7	1 1 8 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	8 9 2 0	9 9 6 3



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 0 9 0 3 1	1 3 0 0 8 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 8 4 6 2	7 9 7 2 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 8 4 6 2	7 9 7 2 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 3 4 9	1 2 8 8
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 7 1 3 3	1 6 0 0 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 5 4 0	1 1 7 9 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	8 4 6 8	2 0 8 5 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 7 9	4 2 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 7 0 6	1 7 1 4 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 4 7 0 6	1 5 1 4 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 0 0 0	2 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 0 0 0 0 0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 1 1 4 0 4	3 3 7 2 6 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 8 5 5 4 7	3 1 1 4 0 4
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 5 8 5 7	2 5 8 5 7



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 5 5 5 7 3	2 9 1 0 5 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 1 7 1 0 5 0	1 1 5 0 2 4 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 0 0 8 8 8	2 6 3 2 6 2
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 4 6 8 5	2 7 7 9 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 1 0 1 2	- 5 1 7 0 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 8 1 1 8	3 6 8 5 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 1 4 8 8	2 7 1 5 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	8 3 4 8 5 9	8 4 6 8 8 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 0 8 6 3 3 4	1 0 7 7 6 2 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 5 9 6 3 4	2 6 6 7 8 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 6 5 2 0 3	1 5 5 5 3 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 6 1 6 6 5	4 3 4 3 0 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 2 3 8 1 2	3 0 5 9 5 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 1 4 1 0 6	1 0 7 5 2 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 3 7 4 7	2 0 8 3 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 2 1 7 1	2 4 9 3 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 5 9 6 9 1	1 7 0 6 5 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 5 9 6 9 1	1 7 0 6 5 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 0 7 0 0	7 9 4 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 7 2 7 0	1 7 4 7 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 4 7 1 6	7 2 6 1 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 1 2 0 1 3 4	- 1 4 6 1 1 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8	9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8	9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8	9
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 4 3 5	9 0 4 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 2 6 4	6 8 6 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 2 6 4	6 8 6 0
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 7 1	2 1 8 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 4 2 7	- 9 0 3 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 1 2 8 9	6 3 5 8 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 8 0 7 5	1 4 7 7 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 1 1 8	1 7 1 5 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 0 4 3	- 2 3 7 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 3 2 1 4	4 8 8 0 7

ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1.) Názov a sídlo účtovnej jednotky (ďalej UJ) :****Obchodné meno :** Poľnoprodukt Čierny Balog, družstvo**Sídlo :** Strakovo 11, 976 52 Čierny Balog**IČO :** 36032310**Dátum založenia :** 20. 8.1998 **Dátum vzniku :** 7. 9.1998 zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica , oddiel Dr. vložka číslo: 311/S**Opis vykonávanej činnosti UJ :**

- poľnohospodárstvo a lesníctvo včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja,
- nákladná cestná doprava,
- služby v rámci údržby miestnych komunikácií,
- prevádzkovanie špeciálnych vozidiel, výroba objemových krmovín na lúkach a ornej pôde ,
- chov hospodárskych zvierat : hovädzí dobytok - dojnice a ovce – bahnice.

2.) Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

3.) Účtovná závierka: za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2015 bola schválená členskou schôdzou družstva dňa 27.6.2016. Dosiahnutý zisk vo výške **48 807,22 €** bol zúčtovaný ako nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške **43 907,22 €**, jeho celková výška tak k 31.12. 2016 bola 1 145 824,74 €. Na podiely na zisku pre členov bola zúčtovaná suma **4 900,00 €**. Účtovná jednotka v roku 2016 znovu neotvorila účtovné knihy za predchádzajúci rok 2015.

Účtovná závierka bola v elektronickej podobe uložená v obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici.

4.) Právny dôvod: Riadna účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia - 31.decembri 2016 za predpokladu nepretržitého trvania. Podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016

5.) Údaje o skupine: UJ nie je súčasťou konsolidovaného celku, lebo nespĺňa limity konsolidovaného celku.

6.) Priemerný počet zamestnancov UJ :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	34
počet vedúcich zamestnancov	4	4

ČI. II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

- a) Pre predsedu družstva - štatutára , ani pre ostatných členov družstva neboli poskytnuté žiadne záruky a ani iné zabezpečenia.
- b) Pre predsedu družstva - štatutára , ani pre ostatných členov družstva neboli poskytnuté žiadne pôžičky.

ČI. III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) ÚJ zostavila účtovnú závierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) ÚJ oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenila účtovné zásady ani metódy.
- 4) a) ÚJ oceňovala jednotlivé zložky majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu nasledovne:

Obstarávacou cenou	- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - zásoby obstarané kúpou - pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí Obstarávacia cena obsahuje náklady na dopravné.
Menovitou hodnotou	- peňažné prostriedky a ceniny, - záväzky a pohľadávky pri ich vzniku,
Vlastnými nákladmi	- dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - príchovky a prírastky zvierat

Súčasťou vlastných nákladov sú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť.

Zákazkovú výrobu ÚJ nemá.

Odložené dane sa vzťahujú na rozdiel medzi zostatkovou účtovnou a daňovou hodnotou majetku.

b) O trvalom znížení hodnoty majetku nebolo účtované a ÚJ ani netvorila opravnú položku k majetku.

c) Záväzky ÚJ ocenila menovitou hodnotou záväzkov, rezervy ÚJ tvorila na nevyčerpanú dovolenku.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého hmotného majetku tak, že základom sú metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov, v zmysle zákona o dani z príjmov. Účtovné odpisy sa stanovujú podľa predpokladanej doby používania DHM v súlade s dobou stanovenou v zákone o dani z príjmov. V prvom roku odpisovania je zaradený HM, v triedení podľa KPKS do odpisových skupín 1 až 6.

- Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 EUR, alebo nižšie, účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob.

- Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

- Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Účtovné odpisy sú počítané od mesiaca zaradenia majetku do užívania.

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisovaná metóda
Budovy, stavby	20, 40 rokov	1/ 20, 1/ 40	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4, 6, 8 rokov	1/ 4, 1/ 6, 1/ 8	rovnomerná
Stroje prístroje a zariadenia	4, 6, 8 rokov	1/ 4, 1/ 6, 1/ 8	rovnomerná

h) Dotácie poskytnuté zo štátneho rozpočtu na obstaranie majetku.

Prijaté dotácie na obstaranie majetku sa účtujú podľa platných postupov účtovania.

Z investičnej dotácie v rámci SOP 2008, na projekt **Kravín s dojárnou**, bolo v roku **2016** zúčtované do výnosov **4 311, 49 €**.

V rámci Programu rozvoja vidieka SR 2007 -2013, bola dňa 24.4.2008 podaná žiadosť o nenávratný finančný príspevok na projekt **Rekonštrukcia a modernizácia poľnohospodárskych objektov a nákup poľnohospodárskej techniky**. Jeho realizácia bola v roku 2010 prerušená pre nedostatok voľných investičných prostriedkov, v roku 2011 bola ukončená v plnom rozsahu. Z dotácie na investície prijatej v roku 2009, pripadlo na rok **2016**, zúčtovať do výnosov **5 176,80€**. Z dotácie prijatej v roku 2011, pripadlo do výnosov zúčtovať v roku **2016** sumu **12 955,00 €**. Tretia žiadosť o platbu dotácie - NFP vo výške 73 375, 94 € bola podaná v decembri 2011 a vyplatená bola v mesiaci marec 2012. Z nej pripadlo do výnosov zúčtovať v roku **2016** sumu **3 414,00 €**. Celkovo v rámci tohto projektu ÚJ prijala nenávratnú investičnú dotáciu vo výške **620 413, 25 €**.

Celkom v roku 2016 bolo do výnosov zúčtovaných 25 857,29€. Zostatok účtu výnosov budúcich období je tak vo výške 311 403,91€.

5) ÚJ neúčtovala o oprave významných, ani nevýznamných chýb minulých ÚO, v bežnom účtovnom období.

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Informácie o aktívach

Stav **dlhodobého nehmotného majetku (DNM)** vo výške 2 779 EUR sa v priebehu účtovného obdobia nezmenil, je na 100 % odpísaný.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku (DHM). Prírastky majetku družstva za rok 2016 predstavovali len nákupy v rámci spotrebných úverov a vlastnou činnosťou: Významnejšie investície - Úžitkové vozidlo Isuzu Campo - BR977CA- i. č. 61029 za 3 900 €, Vykrajovač siláže SC 170 – i. č.200099 za 4 900 €, Milk Taxi 3.0 150 l. i.č.200100 za 5800 €. Nákup poľnohospodárskej pôdy a zastavaných plôch celkom za 2 027€ . Investície do technického zhodnotenia – Teľatník II, ič..200043 spolu za 20 839,50€ a Odchovňa MD, ič. 200042 za 16573,58€ . Aktivácia zvierat základného stáda 61 ks dojníc je za 30427,00€. Aktivácia 112 bahnic za 7690,66€. Nákup 6 ks plemenných baranov 1 500 € .

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 314	1 307 800	892 761		217 969	8 900	74 532	0	2 572 276
Prírastky							94 131	2 027	96 158
Úbytky					69 928	0		2 027	71 955
Presuny	2 027	37 413	5 056		39 617	0	-94 098		- 9 985
Stav na konci účtovného obdobia	72 341	1 345 213	897 817		187 658	8 900	74 565	0	2 586 494
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		486 924	770 010		152 238	7 997	0	0	1 417 169
Prírastky		66 583	46 288		46 451	607			159 929
Úbytky					69 928				69 928
Stav na konci účtovného obdobia		553 507	816 298		128 761	8 604	0	0	1 507 170
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 314	820 876	122 751		65 731	903	74 532	0	1 155 107
Stav na konci účtovného obdobia	72 341	791 706	81 519		58 897	296	74 565	0	1 079 324

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	60 899	1 298 603	884 311		237 007	8 900	982	0	2 490 702
Prírastky							142 234	70 751	212 985
Úbytky					60 660	0		70 751	131 411
Presuny	9 415	9 197	8 450		41 622	0	-68 684		0
Stav na konci účtovného obdobia	70 314	1 307 800	892 761		217 969	8 900	74 532	0	2 572 276
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		418 852	705 549		167 446	7390	0	0	1 299 237
Prírastky		68 072	64 461		45 452	607			178 592
Úbytky					60 660				60 660
Stav na konci účtovného obdobia		486 924	770 010		152 238	7 997	0	0	1 417 169
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	60 899	879 751	178 762		69 561	1510	982	0	1 191 465
Stav na konci účtovného obdobia	70 314	820 876	122 751		65 731	903	74 532	0	1 155 107

Informácia o založenom dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku .

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať = investičná dotácia v rámci PRV, čo vyplýva zo zmlúv. Na traktor NH T7.250, mulčovač SEPI, obracač KRONE je spotrebný úver	920 988,69 50 526,46

Ku koncu roka 2016 bol vyradený ako nepotrebný a nepoužiteľný DHM v celkovej nadobúdacej cene 8 653,77 €, ktorý bude následne zošrotovaný prípadne riešený v rámci odpadového hospodárstva. Účtovná zostatková cena celého vyradeného majetku je nulová.

Informácia o poistení dlhodobého hmotného majetku.

Družstvo má uzatvorené poistné zmluvy s poisťovňou **KOOPERATÍVA č. 441-4027004** na majetok – budovy pre poistné riziká živel a poistenie zodpovednosti za škodu. Poistený je súbor strojov a zariadení, na poistné riziká – živel, odcudzenie, poškodenie, zničenie strojov a zariadení, havária. Hospodárske zvieratá sú poistené na riziko nákaza, s pokračovaním na dobu neurčitú. Súčasťou majetku je aj povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel, poisťka číslo **6 564 103 280**, ktoré sa v priebehu roka aktualizuje o zaradené a vyradené motorové vozidlá.

Informácie o štruktúre pohľadávok podľa splatnosti

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 381	14 304	41 685
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	739 180	0	739 180
Iné pohľadávky	274		274
Krátkodobé pohľadávky spolu	766 835	14 304	781 139

Najväčšiu položku 28 323 € predstavuje pohľadávka voči Gemermilk RS,s.r.o., za dodávku mlieka z toho v lehote dohodnutej doby splatnosti 20 098 €, po dohodnutej splatnosti 8 225 €. Ľuboš Manica – BRYSYRT Bryndziareň dlhuje po lehote splatnosti 6 512 €. Zatiaľ nie je dôvod na tvorbu opravných položiek k pohľadávkam, nakoľko lehoty po splatnosti sú maximálne do 90 dní.

Daňové pohľadávky a dotácie za rok 2016 sú dôsledkom neskorého vydávania rozhodnutí zo strany PPA MP SR. Je to spôsobené nárastom povinných kontrol dodržiavania stanovených podmienok zo strany PPA v novom programovacom období na roky 2015 – 2020.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

UJ má pohľadávky vyplývajúce z Dodatkov č. 5 k Zmluvám o účelovom úvere č. 2420/10/08652 vo výške 251 480,- EUR a č. 2421/10/08652 vo výške 148 520,- EUR zabezpečené záložným právom v prospech ČSOB pobočka Banská Bystrica, záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke klienta voči banke (formou blokácie peňažných prostriedkov) č. 2422 / 10 / 08652 , až do úplného splatenia pohľadávky voči banke.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 621	4 292
Bežné bankové účty	188 352	215 682
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	193 973	219 974

Z bežných bankových účtov 221 011 ČSOB – dotačný, vykazuje zostatok 75 519 €, čo je spôsobené neskorou úhradou dotácií priamych platieb z PPA. Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú okolo **0,01%** p. a. , úrokové sadzby na úverovom účte boli 3M EURIBOR + **2,3** p. a. Ostatné krátkodobé majetkové a dlhové cenné papiere UJ neeviduje.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

ÚJ účtovala v roku 2016 na účte 381 len náklady, ktoré časovo a vecne súvisia s rokom 2016 (pomerná časť poistenia PZP motorových vozidiel a predplatné odborných časopisov.)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 406	3 508
poistné	516	2 615
predplatné, ostatné	2 890	847

2) Informácie o pasívach**Informácie o vlastnom imaní**

Rozhodujúcou položkou pasív je vlastné imanie 1 472 742 €, s podielom 62,1 % na celkových pasívach. Nerozdelený zisk z minulých rokov dosiahol výšku 1 145 825 € a tvorí až 77,8 % z vlastného imania a 48,3 % z celkových pasív. Fondy zo zisku vo výške 158 912 € a ostatné kapitálové fondy vo výške 53 813 €, boli vytvorené v predchádzajúcich obdobiach v zmysle stanov družstva na základe uznesení výročných členských schôdzí. V roku 2016 k ich použitiu nedošlo. Základné imanie je členmi družstva splatené vo výške 25 430 €, čo predstavuje 1,73% podielu na vlastnom imaní ÚJ. Výška podielu členov družstva na základnom imaní je v rozmedzí 2,35 až 30,81 %.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

ÚJ účtovala na základe uznesenia členskej schôdze družstva dňa 26.7.2016 nasledovne: Dosiahnutý zisk vo výške 48 807 € bol zúčtovaný, ako nerozdelený zisk z minulých rokov vo výške 43 907 €, jeho celková výška tak k 31.12. 2016 bola 1 145 825 €. Na podiely na zisku pre členov bola zúčtovaná suma 4 900 €.

Informácie o záväzkoch

ÚJ v minulých rokoch prijala nasledujúce dlhodobé záväzky, ktoré priebežne a pravidelne podľa splátkových kalendárov aj spláca.

479 200 Spotrebný úver ČSOB- UZF/ 13/ 30735 od 12 / 2013– mulčovač SEPI čerpanie 18 505,20 € /splátka 4 727 € / Nesplatený zostatok vo výške **4 529 €**

479 300 Spotrebný úver ČSOB- UZF/14/30459 – traktor New Holland T7.250, nový čerpanie 90 000,00€ od 10 / 2014, splátka 22 205 € / nesplatený zostatok vo výške **41 412 €**

479 400 Spotrebný úver ČSOB- UZF/14/30381 – obracač KRONE KW6.72/6, nový čerpanie 10 350,00€, od 9 / 2014 / splátka 2 559 €/ nesplatený zostatok vo výške **4 585 €**

Dlhodobý záväzok vo výške **48 000 EUR** je zostatok záväzku za nákup pozemkov v zastavanej časti areálu družstva od **Obecného úradu Čierny Balog** v roku 2015. Splatnosť je v zmysle kúpnej zmluvy stanovená na 15 splátok po 3 800EUR. Z toho 5 splátok spadá do obdobia nad 5 rokov v sume 19 000 EUR. Štruktúra dlhodobých a krátkodobých záväzkov z hľadiska lehoty ich splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Závazky krátkodobé v lehote splatnosti	109 031	130 083
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	109 031	130 083
Závazky dlhodobé v lehote splatnosti	29 000	38 000
Závazky dlhodobé po lehote splatnosti	19 000	19 000
Dlhodobé záväzky spolu	61 023	91 161

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 181	906
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 843	2 668
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 843	2 668
Čerpanie sociálneho fondu	2 447	2 393
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 577	1 181

Sociálny fond sa tvoril podľa potreby tak, aby primerane riešil požiadavky na stravné pre zamestnancov družstva.

Informácie o rezervách

UJ v roku 2016 neúčtovala o dlhodobých rezervách. Štruktúra krátkodobých rezerv je uvedená v nasledujúcej tabuľke č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 140	16 706	17 140		16 706
Rezervy na dovolenku	15 140	14 706	15 140		14 706
Zostavenie účtovnej závierky	2 000	2 000	2 000		2 000

a tabuľke č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 290	17 140	15 290		17 140
Rezervy na dovolenku	13 290	15 140	13 290		15 140
Zostavenie účtovnej závierky	2 000	2 000	2 000		2 000

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

UJ v priebehu roka 2016 dostala krátkodobý bankový úver - prevádzkový, vo výške 400 000 EUR, ktorý bol čerpaný priebežne od mája 2016. Tento na rozdiel od predchádzajúcich rokov nebol k 31.12.2016 splatený, nakoľko základnú jednotnú platbu - dotácií do konca roka družstvo nedostalo. Rozhodnutie prišlo až v mesiaci február 2017.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

UJ účtovala v roku 2016 na pasívnych účtoch časového rozlíšenia tak ako je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	252 463	273 143
Investičné dotácie projektov : SOP MP SR 384 000	40 586	44 897
PRV 2007 – 2013 2.ŽNFP 384 200	161 303	174 258
PRV 2007 – 2013 3.ŽNFP 384 300	50 574	53 988
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	58 941	64 118
PRV 2007 – 2013 1.ŽNFP 384 100	58 941	64 118
Výnosy budúcich období spolu :	311 404	337 261

3) Informácie o výnosoch**Informácie o čistom obrate**

Na tržbách za vlastné výrobky majú až 65,4 % - ný podiel tržby za mlieko, vo výške 172 042 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	200 888	263 262
Tržby z predaja služieb	54 685	27 795
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (HIM, DHIM, ZS)	0	0
Čistý obrat celkom	255 573	291 057

Informácie o tržbách

Hlavná oblasť odbytu vlastných výrobkov – mlieko, jatočný hovädzí dobytok, bio ovce a ovčí syr je tuzemsko.

Oblasť odbytu	RASTLINNÁ výroba		ŽIVOČÍŠNA výroba		Služby autodopravy a traktorov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d	e	f	g
Slovenská Republika	2 134	0	198 754	263 262	54 685	372

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a osobitnej činnosti

V bežnom účtovnom období 2016 sú súčasťou prevádzkových dotácií aj Priame platby vo výške spolu **459 690,75€**, Agroenvironmentálno-klimatické opatrenie vo výške **116 168 EUR**, na Ekologické poľnohospodárstvo vo výške **119 476 EUR**. Všetky tieto rozhodnutia prišli až v roku 2017.

Rozhodnutia na uvedené dotácie boli vydané postupne:

2.2.2017 = č. 500/2061/17896/2016 – Jednotná platba na plochu.

2.3.2017 = č. 500/2061/19429/2016 – platba na Agroenvironmentálno-klimatické opatrenie,

29.03.2017 = č. 500/2061/20506/2016 – platba na Ekologické poľnohospodárstvo,

Rozhodnutie ani platba na Dobré životné podmienky zvierat do zostavenia účtovnej závierky neprišlo a preto družstvo urobilo odhad a prepočty na sumu 28 080 EUR.

Suma 28 080 EUR bude poukázaná až v druhom polroku 2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	38 118	36 856
Aktivácia základného stáda	38 118	36 856
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	834 859	846 886
Prevádzkové dotácie PPA, z toho :	805 384	802 014
Základná platba na plochu (SAPS), postupy prospešné pre klímu a ž. p.	307 403	304 418
Platby na chov bahníc, dojnic a VDJ	81 968	84 269
Platby na vybrané oblasti s prírodnými obmedzeniami LFA	147 044	147 072
Dotácie agroenvironmentálno-klimatické, ekologické poľnoh. a dobré ŽPZV	263 724	261 338
Investičné dotácie - projekty PPA	25 857	27 026
Tržby z predaja DNM, dlhodobého HM a materiálu spolu	31 488	27 154

4) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť spolu, z toho	1 087 862	1 077 629
Spotreba materiálu, z toho významné položky :	238 993	244 619
- spotreba PHM nafta a benzín	74 620	78 143
- spotreba nakúpených krmív	61 013	62 246
- spotreba náhradných dielov	46 072	34 066
- spotreba liekov a dezinfekčných prípravkov	7 764	8 933
Spotreba elektrickej energie	22 169	22 162
Ostatné významné položky nákladov za poskytované služby, z toho:	165 203	155 534
Opravy a údržba strojov	45 071	37 988
Opravy a údržba budov a stavieb	10 200	6 157
Poľné práce	36 660	41 630
Veterinárne práce	7 761	6 801
Plemenárske práce a biologické služby	13 568	8 282
Nájomné za prenajatú pôdu	19 943	23 074
Osobné náklady spolu, z toho:	461 665	434 308
Mzdové náklady	325 489	305 951
Náklady na sociálne poistenie	114 106	107 522
Sociálne náklady	22 070	20 835
Odpisy dlhodobého NM a HM 551...	159 691	170 650
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	10 700	7 941
Daň cestná 531 000	4 262	4 126
Daň z nehnuteľností 532 000	6 409	19 085
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 270	17 475
Poistenie majetku 548 100	15 948	15 910
Finančné náklady, z toho:	3 434	9 042
Úroky 562	3 263	6 860
Bankové poplatky 568	171	2 182

ČI. V. INFORMÁCIA O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka neviduje podmienený majetok a záväzky.

Na podsúvahových účtoch vykazuje údaje uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok: - Triedička-Centrálny sklad, 529 m2	NC 1 434,84 / ZC 477,41 €	NC 1 434,84
- Teľatník I. - Oceľový prístrešok pre MIHD, 160 m2	NC 206,10 / ZC 0 €	NC 206,10
- Poľno. pôda pre PZ Korytárska, 548,26 ha nájom =	29,23 EUR / rok	29,23
- Poľno. pôda pre Lesy SR, nájom =	105,33 EUR / rok	105,33
- Poľno. pôda pre PZ Dobroč nájom =	64,45 EUR / rok	64,45

Prenajaté objekty sa nachádzajú v priestoroch hospodárskeho dvora družstva. Prenajaté sú pre nájomcu : ŠPAREC s.r.o., IČO: 46598715, na základe nájomnej zmluvy číslo 1/ 2016 za hodnotu 609,00 EUR ročne, plus DHP. Poľnohospodárska pôda prenášaná na základe nájomných zmlúv pre PZ Korytárska, PZ Dobroč a Lesy SR Čierny Balog za účelom postúpenia výkonu práva poľovníctva. V tabuľke sú uvedené ročné výšky nájmu za poľnohospodársku pôdu, ktoré sú upravené zmluvnými vzťahmi.

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

Od 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky , nenastali žiadne udalosti v nákladoch, výnosoch, aktívach a pasívach , ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, účtovnej jednotky za rok 2016.

ČI. VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

ÚJ nemá udelené výlučné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.