

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2017v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 2 1 1 1 9 9 9

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 0 3 8 5 3 9

DIČ

2 0 2 0 0 6 8 8 3 1

Kód SK NACE

3 5 . 1 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R o ě n í c k e d r u ť s t v o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N a Š t e p n i c i

Číslo

3 5 4

PSČ

9 6 2 3 3

Názov obce

B u d ě a

Číslo telefónu

0 4 5 / 5 3 9 1 2 5 0

Číslo faxu

0 4 5 / 5 3 9 1 2 8 3

E-mailová adresa

d r u ť s t v o @ c e n t r u m . s k

Zostavené dňa: 5.3.2018	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	19
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Dôvod pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola spracovaná k poslednému dňu účtovného obdobia roku 2017 ako riadna účtovná závierka a za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Členská schôdza RD Budča na svojom zasadnutí dňa 19.6.2017 schválila ročnú závierku za rok 2016 bez výhrad. Členská schôdza rozhodla, že zisk za rok 2016 vo výške 11334,90 € bude zaúčtovaný nasledovne: ako nerozdelený zisk min. rokov.

Družstvo je samostatnou výrobnou a obchodnou jednotkou s právom riadenia, rozhodovania bez účasti iných družstiev. Z toho dôvodu nebude vypracovávať konsolidovanú závierku.

Spôsob oceňovania majetku

Dlhodobý hmotný investičný majetok je oceňovaný v obstarávacích cenách a nákladmi súvisiacimi s obstaraním. Nadobudnutý DHM vo vlastnej réžii je ocenený vo výške skutočných nákladov vynaložených na jeho obstaranie.

Spôsob odpisovania dlhodobého hmotného majetku je v súlade so zákonom 595/2003 v znení zákona č. 534/2005 o dani z príjmov, kde je DHM na odpisovanie zatriedený do odpisových skupín podľa klasifikácie produkcie a doby použiteľnosti. Odpisy sú vedené ako účtovné a daňové. Účtujeme v súlade so zákonom č. 431/2002 z.z..

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	410112	1880413	3986221				1060		6277806
Prírastky	49930		35409				382054		467393
Úbytky	499		49				84431		84979
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	459543	1880413	4021581				298683		6660220
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		299739	2300725						2600464
Prírastky		89497	534816						624313
Úbytky			49						49
Stav na konci účtovného obdobia		389236	2835492						3224728
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	410112	1580674	1685496				1060		3677342
Stav na konci účtovného obdobia	459543	1491177	1186089				298683		3435492

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	387377	1867707	3962681						6217765
Prírastky	22735	12706	27307				1060		63808
Úbytky			3767						3767
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	410112	1880413	3986221				1060		6277806
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		210523	1693962						1904485
Prírastky		89216	610530						699746
Úbytky			3767						3767
Stav na konci účtovného obdobia		299739	2300725						2600464
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	387377	1657184	2268719						4313280
Stav na konci účtovného obdobia	410112	1580674	1685496				1060		3677342

Pohľadávky sú vedené na účte 311 a 315 podľa jednotlivých odberateľov a čísla faktúr položkovite. Účtovanie na odberateľských účtoch je podmienené príslušným číslom faktúry. Všetky odberateľské faktúry sú evidované v knihe faktúr v členení na daňový základ a príslušnú DPH ako aj spôsob a doba úhrady.

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	225578	57283	282861
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3090		3090
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	15017		15017
Iné pohľadávky	35323		35323
Krátkodobé pohľadávky spolu	279008	57283	336291

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	27283	28330
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	309008	327400
Krátkodobé pohľadávky spolu	336291	355730
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	264	360
Bežné bankové účty	239748	37877
Bankové účty - kontokorent	0	-66408
Peniaze na ceste		
Spolu	240012	-28171

Na účet časového rozlíšenia nákladov a výnosov:

- účtujeme došlé faktúry v prípade dodávok v nasledujúcom roku, jedná sa hlavne o havarijné poistenie motorových vozidiel, telekomunikačné služby a projekt BPS.

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2140	2294
Poistné zákonné, havarijné a iné	2140	2294
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Na účet krátkodobé rezervy:

- účtujeme nevyčerpanú dovolenku zamestnancov prechádzajúcu do budúceho roku v prepočte náhrady za dovolenku a navýšenie o výšku odvodov družstva do fondov

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0				0
Nevyčerp.dovolenky	0				0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					

Závazky sú členené rovnako ako pohľadávky, účtovanie a sledovanie je na tom istom princípe ako pri pohľadávkach.

Družstvo vedie knihu došlých faktúr, kde sa chronologicky evidujú faktúry s označením daňový základ, percentom dane a s termínom úhrady. V účtovníctve sú pohyby sú vedené podľa čísla faktúr.

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	11176	18010
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	718845	426841
Krátkodobé záväzky spolu	730021	444851
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		25
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		25

Prehľad o sociálnom fonde

V zmysle platných predpisov družstvo vedie účet o sociálnom fonde, ktorého pohyby sú vedené v zmysle platných predpisov t.j. dotácia fondu je mesačne 0,5 % z objemu vyplatených miezd. Čerpanie fondu v roku 2013 sa využívalo na úhradu nákladov stravovania zamestnancov a soc. výpomoc pre zamestnancov. Sociálny fond je vedený v banke na osobitnom účte, kde sa presúvajú finančné prostriedky z bežného účtu.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25	76
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	676	563
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	676	563
Čerpanie sociálneho fondu	701	614
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	25

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
VUB – investičný-BPS	Eur		30.6.2019	191170	318646
Krátkodobé bankové úvery					
VUB a.s. – investičný-stroje	Eur		20.6.2017	0	33471
VUB a.s. – úver PPA	Eur		30.6.2019	233000	194000
VUB a.s. – investičný – nákup pôdy	Eur		30.11.2020	57820	77068

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1122846	1397626
Zost.rozpustenia dotácie – BPS, stroje, sil.žľab	1122846	1397626
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Údaje o zásobách

Z dôvodu vyfakturovania a dodania objednaného materiálu v stanovenej lehote nebolo potrebné účtovať na účty časového rozlišovania.

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	19146	56945	65926	-37799	-8981
Výrobky	369265	396244	318758	-26979	77486
Zvieratá	1297	1297	15293	0	-13995
Spolu	389708	454486	399977	-64778	54510
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-64778	54510

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
DHM		
Zvieratá		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	519075	509491
Dotácia na pôdu	251099	222138
Rozpust.dotácií	249781	284160
Poistné plnenie	18195	3028
Finančné výnosy, z toho:	7313	14429
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	7313	14429
Výnosové úroky	3090	11182
Výnosy z podielov na zisku	4223	3247
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Údaje o tržbách za vlastné výrobky a služby

Medzi výrobky rastlinnej výroby patria krmoviny na výrobu el.energie a tepla.

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	65407	63315
Tržby z predaja služieb	212419	304133
Tržby za tovar	16000	63756
Tržby za el.energiu a teplo	725949	694100
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1019775	1125304

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	155621	165506
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné poisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	155709	130208
-poľné práce	25620	36501
- nájomné za poľn.pôdu	35947	31505
Opravy a údržby strojov	69389	62202
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1350	465
dary	100	425
Pokuty a penále	1250	40
Finančné náklady, z toho:	36648	41945
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	36648	41945
Zák.a hav.poistné, notárske poplatky, bank.poplatky	20165	19092
úroky	16483	22853
Škoda na finančnom majetku-odcudzenie hotovosti		
Mimoriadne náklady, z toho:		

Informácie o daniach z príjmov

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3112	x	x	14215	x	x
teoretická daň	x	654	21	x	3127	22
Daňovo neuznané náklady	19874			2046		
Výnosy nepodliehajúce dani	4223			8252		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	18763	3940	21	8009	1763	22
Splatná daň z príjmov	x	2880		x	2880	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2880		x	2880	

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	365000				365000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	165000				165000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1451450				1451450
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	91670				91670
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1189	11335			12524
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11335		11103		232
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	365000				365000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		165000			165000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1450000	1450			1451450
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	91670				91670
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	145	1044			1189
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1044	10291			11335
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					