

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
zostavenej k 31.12.2017

I - Všeobecné informácie

1) Názov : JAVORINA, VÝROBNÉ DRUŽSTVO

Sídlo : TOVÁRENSKÁ 29,05901 SPIŠSKÁ BELÁ

Opis vykonávanej činnosti

Opis vykonávanej činnosti

kód SK NACE: 31.09.0

Dátum vzniku výrobného družstva: 8.6.1954

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba nábytku z dreva
- výroba drevených obalov
- výroba ostatných drevárskych výrobkov
- sušenie reziva
- predaj reziva

2) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 30.05.2017

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny účtovných jednotiek

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ - §22 ods.8

1) materská účtovná jednotka: Javorina Studio Praha s.r.o., Komunardu 894/32, 170 00
Praha 7, DIČ: CZ06214517

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bežné obdobie : 48
predchádzajúce obdobie : 53

II - Informácie o orgánoch spoločnosti

Bez náplne

III - Informácie o prijatých postupoch

1) Pokračovanie v činnosti

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Účtovné zásady a metódy a ich zmeny

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

3) Transakcie nenachádzajúce sa v súvahe

Bez náplne

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov a rozhodujúce účtovné odhady**a) Spôsob ocenenia majetku**

	Obstarávacou cenou
x	hmotný majetok, okrem hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
x	zásoby, okrem zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
x	podiely na základnom imaní obchodných spoločností, cenné papiere a deriváty,
x	pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania,
x	nehmotný majetok, okrem nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
x	záväzky pri ich prevzatí.

	Vlastnými nákladmi
x	HM vytvorený vlastnou činnosťou,
x	NM vytvorený vlastnou činnosťou,
x	zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

	Menovitou hodnotou
x	peňažné prostriedky a ceniny,
x	pohľadávky pri ich vzniku,
x	záväzky pri ich vzniku.

	Reálnou hodnotou
x	majetok získaný bezodplatne (darovaním),
x	majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania, s výnimkou ocenených menovitou hodnotou,
x	NM a HM novo získaný po inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený.
x	majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára podľa osobytného predpisu
x	majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti
x	majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou
x	cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Trvalé zníženie hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku neboli účtované

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie ocenenia rezerv

Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na jej úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku

UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – nemala k tomu vecnú náplň.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

majetok	odpisová skupina	počet rokov odpisovania	spôsob odpisovania	ročný odpis
Softwer	1	4	rovnomerný	
Budovy, haly, stavby	5	20	rovnomerný	
Stroje, prístroje	2	6	rovnomerný	
Dopravné prostriedky	1	4	rovnomerný	
Iné zariadenia	3	8	rovnomerný	
Ostatné stroje	4	12	rovnomerný	

odpisové metódy pre účtovné odpisy

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Etrim (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU) - je o tom účtované na podsúvahových účtoch 751 a 791.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku - technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácie o poskytnutých dotáciách

Dotácia na obstaranie majetku: Poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu a fondov EU v roku 2014 - vo výške 118 844,29 Eur na výstavbu kotolne a na zariadenie kotolne.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

Bez náplne

IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1) Informácie k dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill

Bez náplne

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkov

Bez náplne

3) informácie o záväzkoch

Celková suma záväzkov

	bežné obdobie	predchádzajúce obdobie
celková suma		
záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	353,214.00	304,325.00
zabezpečených záväzkov	42,000.00	66,000.00

Spôsob zabezpečenia

	bežné obdobie	predchádzajúce obdobie
popis		
záložné právo	120,000.00	120,000.00

4) Informácie o vlastných akciách**a) Dôvod nadobudnutia**

Bez náplne

b) Nadobudnuté a prevedené akcie

1) Nadobudnuté akcie

Bez náplne

2) Prevedené akcie

popis	počet	menovitá hodnota	protihodnota	% na upísanom ZI
Ing. Leo Čellár	-19	4,309.93	4,309.93	1.00
Naarden Traco, s.r.o.	19	4,309.93	4,309.93	1.00

c) Vlastné akcie v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

popis	počet	menovitá hodnota	protihodnota	% na upísanom ZI
Naarden Traco, s.r.o.	1836	365,770.93	365,770.93	84.87
Ing. Leo Čellár	306	61,039.20	61,039.20	14.16
Ing. Sabol Pavol	5	995.81	995.81	0.23
Maťaš Jozef	4	796.65	796.65	0.19
Zvada Peter	3	597.49	597.49	0.14
Franc. L. Hamers	1	199.16	199.16	0.05
Alžbetkin Slavomír	1	199.16	199.16	0.05
Maťašová Mária	1	199.16	199.16	0.05
Gondžarová Judita	1	199.16	199.16	0.05
Majerčák Milan	1	199.16	199.16	0.05
Šatalová Ľudmila	1	199.16	199.16	0.05
Mačák Peter	1	199.16	199.16	0.05
Ing. Juhas Ivan	1	199.16	199.16	0.05
Ing. Danko Ladislav	1	199.16	199.16	0.05

5) Náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah

Bez náplne

V - Informácie o iných aktívach a pasívach

1) K iným aktívam a pasívam sa uvádzajú tieto informácie

Údaje o vlastnom imaní:

Základné imanie bežné obdobie: 430 993 eur minulé obdobie: 430 993 eur

Vlastné imanie bežné obdobie: 397 422 eur minulé obdobie: 371 125 eur

Podiel vlastného imania na základnom imaní: 0.92

2) Významné položky oststných finančných povinností, nevykázané v účtovných výkazoch

Bez náplne

3) Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Bez náplne

VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Bez náplne

VII - Ostatné informácie

Bez náplne