

POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE NITRATEx, VÝROBNÉ DRUŽSTVO TKÁČSKE SVINNÁ
K 31.12.2017

Čl. I.
Všeobecné informácie

1)

NITRATEx, výrobné družstvo tkáčske, Svinná
sídlo: 913 24 Svinná 290
IČO: 00167894
DIČ: 2020470133
IČDPH: SK2020470133

Obchodná spoločnosť Nitratex, výrobné družstvo tkáčske bola založená 9.9.1951. Do Obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne bola zapísaná 9.9.1951, oddiel Dr. Vložka 68/R.

Družstvo vykonáva činnosti zapísané ako predmet podnikania:

- výroba a spracovanie priadzí
- výroba spracovanie bytového textilu
- výroba netkaných textílií
- maloobchod s textilom a textilnou galantériou
- výroba v odbore textilu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- sprostredkovateľská činnosť
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom.

2)

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie za r. 2016 bola schválená výročnou schôdzou družstva 28.4.2017. Daňové priznanie a účtovná závierka spolu s poznámkami individuálnej účtovnej závierky za r. 2016 bola podaná 31.03.2017. Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2016 bolo podané 11.05.2017.

,

3)

Účtovná závierka Nitratex výrobné družstvo tkáčske Svinná k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

4)

Nitratex, výrobné družstvo tkáčske nie je členom skupiny účtovných jednotiek, zostavuje individuálnu účtovnú závierku.

5)

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2017

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	15
- z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Najvyšším orgánom výrobného družstva tkáčskeho je členská schôdza. Družstvo evidovalo k 31.12.2017 20 členov, z toho bolo 13 členov v pracovnom pomere a 7 členov, ktorí nie sú v pracovnom pomere s družstvom.

Štatutárnym orgánom výrobného družstva tkáčskeho Nitratex Svinná je 5-členné predstavenstvo. Kontrolnú funkciu v družstve vykonáva členská schôdza. Nitratex VDT Svinná nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

1)

Účtovná závierka výrobného družstva tkáčskeho Nitratex Svinná je zostavená za predpokladu, že družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2)

Základné účtovné metódy a zásady družstvo nemenilo a konzistentne sa uplatňujú vo všetkých účtovných obdobiach.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začne prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v účtovnej závierke je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň a daňovú licenciu, ktoré Nitratex výrobné družstvo tkáčske Svinná uhradila v priebehu roka.

3)

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: nevyskytli sa.

4)

Spôsoby oceňovania:

- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. V r. 2017 sa začala rekonštrukcia priestorov jedálne. Tento priestor bude slúžiť na administratívne účely a jedáleň. K 31.12.2017 práce ešte nie sú dokončené, doteraz vykonané práce sú zaúčtované na účte 04210

v sume 31 200,69 €. Po dokončení prác bude zvýšená nadobúdacia hodnota budovy a začnú plynúť odpisy.

- Dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, v r. 2017 nebol obstaraný kúpou, ani vlastnou činnosťou, ani iným spôsobom.
 - Dlhodobý finančný majetok nebol v r. 2017 obstaraný.
 - Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou a obstarané vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú hodnotu materiálu, mzdy a režijné náklady. Iným spôsobom zásoby v r. 2017 neboli obstarané. Pri účtovaní sa postupovalo podľa Postupov účtovania §43 bod 2, t.j. metóda A
 - Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou znížené o nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek .
 - Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou, krátkodobý finančný majetok v cudzej mene je účtovaný metódou FIFO.
 - Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy je ocenené menovitou hodnotou.
 - Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú ocenené menovitou hodnotou.
 - Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy je ocenené menovitou hodnotou.
 - Deriváty družstvo nemá.
 - Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi družstvo nemá.
 - Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci družstvo nemá
 - Majetok obstaraný v privatizácii družstvo nemá.
 - Daň z príjmov splatná je ocenená menovitou hodnotou.
 - Daň z príjmu odloženú družstvo nemá.
 - Družstvo má vypracovaný odpisový plán dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v zmysle zákona o účtovníctve. Používa metódu rovnomerného odpisovania pre jednotlivé druhy majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
 - Dotácie na obstaranie majetku družstvo v r. 2017 neobdržalo.
 - Družstvo nemá žiadne peňažné a nepeňažné prostriedky, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
 - Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o prípadné zľavy a zrážky.
- Družstvo nemá dôvod využívať iné formy ocenenia majetku.

5)

Družstvo v r. 2017 neúčtovalo o významných ani nevýznamných chybách minulých účtovných období.

Čl. IV

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

1)

Nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill, dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu družstvo nemá.

2)

Významné položky derivátov, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi družstvo nemá.

3)

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 456	2 254
Záväzky so zostatkovou hodnotou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 456	2 254
Krátkodobé záväzky spolu	34 650	53 354
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	34 275	52 950
Záväzky po lehote splatnosti	375	404

Počas celého účtovného obdobia r. 2017 dodávateľské firmy, ktoré dodávajú družstvu materiál, alebo poskytujú službu ako veritelia nepožadovali zabezpečenie svojich pohľadávok.

Zabezpečeným záväzkom (krátkodobá finančná výpomoc) bol úver vo výške 28 905,29 € od COOP Produkt Slovensko Bratislava splatený v r.2017.

4)

Nitratex, výrobné družstvo tkáčske vložilo v minulom účtovnom období do COOP Produkt Slovensko Bratislava (čo je združenie výrobných družstiev) členský vklad vo výške 330,- €, ktorý je v účtovníctve zaevidovaný ako dlhodobý finančný majetok v účtovnej triede 0.

Okrem členského vkladu má družstvo v COOP Produkt Slovensko majetkový podiel, ktorý nie je zaevidovaný v účtovníctve družstva. Tento podiel je vyjadrený percentuálne a k 31.12.2017 tvorí 4,48% na majetku COOP Produkt Slovensko. Vo finančnom vyjadrení bude známy až po Valnom zhromaždení COOP Produkt Slovensko v 2018.

Družstvo obdržalo od COOP Produkt Slovensko na účet podiel na zisku za r. 2016 vo výške 5 101,02 €. Tento podiel na zisku nebol daňovým výdavkom u daňovníka vyplácajúceho tento podiel na zisku.

5)

a) Informácia o niektorých položkách nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
		účtovné obdobie
Významné položky nákladov z hosp.činn.		
-spotreba materiálu	166 726	175 697
-spotreba energie	42 681	32 350
-spotreba služieb	16 778	12 194
z toho napr. náklady na prepravné	3 232	3 543
oprava a udržiavanie	8 184	3 612
služby výpočt.tech.	1 174	1 154
služby technika BOZP.	1 200	1 200
telefónne poplatky	672	589
rezerva na audit	600	523
cestovné náklady	554	201
poštovné	158	173
-mzdové náklady	123 575	121 595
-zákonné sociálne poistenie	42 368	40 977
-sociálne náklady	5 757	6 376
z toho napr.: náklady na stravovanie	4 238	3 168
odchodné	0	1 479
náhrada príjmu pri DPN,OČR	784	729
-dane a poplatky	6 550	7 151
z toho napr.: daň z nehnuteľnosti	5 923	5 929
poplatok za znečistenie ovzdušia	20	281
daň z motor. vozidiel	217	200
-zostatková cena predaného majet. a mater.	1 579	1 421
z toho: ZC dlhod. majet. neodpis. -pozemky	293	0
predaný materiál v cene obstar.	1 286	1 421
-poistenie majetku	4 727	4 769
Členský príspevok COOP Produkt Slovensko	300	300

b) informácie o daniach z príjmov

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, ktorá bude odpočítaná v nasledujúcom zdaňovacom období: za r.2014 140,48 €

Suma neuplatnenej zaplatenej daňovej licencie, ktorá bude započítaná v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach a to: z r. 2015 2 880,00 €

 2016 960,00 €

 2017 960,00 €

c) Informácia o niektorých položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
		účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hosp.činn.		
-tržby z predaja vlastných výrobkov	308 077	381 119
z toho: v tuzemsku	149 701	216 653
do zahraničia	158 376	164 466
-tržby z predaja služieb	39 513	36 525
z toho: tržby z prenájmu	35 744	32 412
-tržby z predaja materiálu a dlhod.majetku	17 610	2 094
z toho tržby z predaja dlhod.majetku	15 652	0
tržby z predaja materiálu	1 958	2 094
-náhrada za škody od poisťovne	871	0

d) Informácia o niektorých položkách aktív

– **obstarávací cena dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-nehmotný majetok – softvér	3 492	3 492
-hmotný majetok – stavby	676 976	676 976
stroje, prístroje, zariad.	452 538	452 538
dopravné prostriedky	39 511	39 511
-pozemky	14 253	14 546
-členský vklad v COOP PRODUKT	330	330

– **zostatková cena dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-nehmotný majetok – softvér	0	0
-hmotný majetok – stavby	206 323	220 315
stroje, prístroje, zariad.	0	0
dopravné prostriedky	5 015	5 841
-pozemky	14 253	14 546
-členský vklad v COOP PRODUKT	330	330

Predstavenstvo Nitratex VDT Svinná na svojom zasadnutí konaného dňa 12.07.2017 schválilo spoločnosť Hydroizomat Skalica ako realizátora rekonštrukcie na vybudovanie administr.priestorov, jedálne a sociál.zariadenia za sumu 37 800,00 €.

Ako člen združenia výrobných družstiev v COOP Produkt Slovensko má Nitratex VDT v združení vložený vložený vklad v hodnote 330,- €

– **pohľadávky z obchodného styku**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	20 399	65 909
z toho v tuzemsku	18 758	60 394
v zahraničí	1 641	5 515
Pohľadávky v lehote splatnosti tuzemsko	3 198	3 339
zahraničie	1 641	3 984
Pohľadávky po lehote splatnosti tuzemsko	15 560	57 055
zahraničie	0	1 531

– **opravné položky**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravná položka k zásobám	4 348	4 348
Opravná položka k pohľadávkam v konkurze	6 414	6 414

Družstvo v minulých účtovných obdobiach vytvorilo 2 opravné položky. Opravnú položku k zásobám hotových výrobkov z dôvodu nízkej predajnosti poťahových látok, ktorú na konci roka upraví podľa predaja tohto sortimentu v priebehu roka. Keďže v r.2017 nedošlo k predaju výrobkov, ku ktorým bola vytvorená oprav.položka stav oprav.položky k 31.12.2017 zostal nezmenený.

V minulých účtovných obdobiach bola vytvorená opravná položka na pohľadávku voči firmám v konkurze Západoslovenské nábytkárske závody Bratislava,Unicomex Bratislava a AVAKS Uhrovec. Konkurz do skončenia účtovného obdobia nebol ukončený a ani k termínu zostavenia účtovnej závierky.

e) Informácia o niektorých položkách pasív

– **záväzky z obchodného styku**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	16 358	26 339
z toho v tuzemsku	1 379	12 024
v zahraničí	14 979	14 315
Záväzky v lehote splatnosti tuzemsko	859	11 620
zahraničie	14 979	14 315
Záväzky po lehote splatnosti tuzemsko	520	404

– **vlastné imanie**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	437 298	430 662
z toho: základné imanie	12 890	13 798
nedeliteľný fond	334 000	334 000
ostatné fondy	24 554	24 554
výsledok hospodár. minulých rokov	58 310	37 885
výsl. hosp.za účtovné obd.po zdan.	7 544	20 425

Základné imanie družstva sa skladá z majetkovej účasti členov, ktorí boli členmi družstva pri transformácii, ďalej z majetkového podielu členov, ktorí vstúpili do družstva po transformácii a zo vstupného vkladu členov. Z hodnoty vlastného imania tvorí zapisované imanie v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne sumu 7 040,00 €. Základné imanie sa oproti r. 2016 znížilo z dôvodu skončenia členstva 1 členky a presunu ich majetkovej účasti z účtu základného imania na účet záväzkov voči bývalým členom.

Družstvo za r. 2017 dosiahlo základ dane 681,92 €. Po odpočte straty z predchádzajúcich rokov vo výške 681,92 € mu vznikol základ dane 0 €. V zmysle zákona o dani z príjmov má povinnosť zaplatiť daňovú licenciu 960,00 €.

– **rezervy**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkod.rezerva na nevyčerp.dovolenky	10 253	6 654
Krátkod.rezerva na audit	600	600
Krátkod.rezerva na nevyfak.dodávky energií	3 057	0

Čl. V

Informácia o iných aktívach a iných pasívach

K bodom 1) a 2) družstvo nemá obsahovú náplň .

3)

Na podsúvahových účtoch družstvo eviduje drobný hmotný majetok v sume 45 327,88 € a odpísané pohľadávky, exekútorom vymáhaná pohľadávka fi Vatex Peter Vavro Trenčín 15 110,00 € a pohľadávku fi Ladislav Nagy Svodín 231,00 €.

Čl. VI

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

V Obchodnom vestníku 35/2018 zo dňa vydania 19.02.2018 bolo vydané rozvrhové uznesenie v konkurznej veci Unicomex Bratislava, ktorý rozhodol o rozvrhu finančných prostriedkov z konkurznej podstaty. Nitratex výrobné družstvo tkáčske Svinná nie je uvedené v I. ani II. triede pohľadávok, ktoré budú uspokojené z finančných prostriedkov z konkurznej podstaty. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nebolo v Obchodnom vestníku uverejnené ukončenie konkurzu, plyní lehota na odvolanie.

Čl. VII

Ostatné informácie

Pre body 1), 2) a 3) nemá družstvo obsahovú náplň.

Vo Svinnej 28.3.2018