

Všeobecné údaje, poznámky k účtovnej závierke 2017

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014 – 74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

A. Základné informácie o účtovnej jednotke:

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky
Poľnohospodárske družstvo Lisková – Sliache, družstvo
- zapísané OR OS Žilina, oddiel Dr., vložka 127/L
- právna forma: družstvo
- dátum založenia: 27.03.1950
- dátum vzniku: 19.04.1950
- účtovné obdobie: kalendárny rok 2017
- b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky
SK NACE: 01.50.0 Zmiešané hospodárstvo
- c) opis hospodárskej činnosti podľa výpisu z OR
- poľnohospodárska prvovýroba, spracovanie a predaj poľnohospodárskych výrobkov členom družstva a ďalším fyzickým a právnickým osobám
- maloobchod s mäsom a mäsovými výrobkami
- stavebníctvo
- klampiarstvo, zámočníctvo
- veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- mäsiarstvo
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- d) dátum schválenia účtovnej závierky za účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky – 20.04.2018
- e) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky – 17.03.2017
- f) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna) účtovná závierka družstva bola zostavená k 31. decembru 2017, je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
- g) členská schôdza dňa 17.03.2017 schválila Ing. Annu Klimčíkovú ako audítorku na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017
- h) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

- i) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: 67
- z toho počet zamestnancov, ktorými sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu, alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca: 5

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	67
počet vedúcich zamestnancov	5	5

B. Orgány spoločnosti

Štatutárnym orgánom družstva je predstavenstvo, ktoré má 7 členov a najvyšším dozorným orgánom je kontrolná komisia, ktorá má 6 členov.

K 31.12.2017 malo družstvo 144 členov, ktorých majetkový podiel nepresahuje 3% z majetku družstva.

C. Poľnohospodárske družstvo Lisková – Sliače, družstvo nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Účtovná závierka bola na Poľnohospodárskom družstve Lisková – Sliače zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) V priebehu účtovného obdobia neboli na PD Lisková – Sliače menené účtovné zásady a metódy.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov. Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočňovania účtovného prípadu.

E. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

1. Dlhodobom nehmotnom majetku

- a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

2. Dlhodobý hmotný majetok

- a) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)

- b) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, vnútropodnikové náklady a časť režijných nákladov súvisiaca s ich vytváraním.
- c) Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O majetku s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 € neúčtuje ako o dlhodobom majetku, účtuje sa do spotreby (501) a vedie sa v operatívnej evidencii drobného hmotného majetku. Pozemky sa neodpisujú.
- d) Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.02.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 € sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 €

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu: účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpis. sadzba	Odpisová metóda
Nehmotný majetok	5	1/5	Rovnomerná
Budovy a stavby	20, 25, 30, 35	1/20 – 1/35	Rovnomerná
Stroje a zariadenia	6	1/6	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	8	1/8	Rovnomerná
Základné stádo	4	1/4	Rovnomerná

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

4. Zásoby

- a) Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladované výrobky vlastnej výroby.
- b) Materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné, provízie, skonto.)
- c) Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť režijných nákladov vzťahujúcich sa k výrobe.
- d) Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž, alebo inštalácia takéhoto materiálu, a že jeho spotreba priamo, alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - kancelárske potreby, knihy, odborné časopisy a iné publikácie vrátane novín a periodík,
 - biologický materiál.

5. Pohľadávky

- a) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
- b) Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
- c) Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku sa vytvárajú vtedy, ak existuje riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí, a že družstvo nebude schopné zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období družstvo vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy

Rezervy sa vytvárajú spoľahlivým odhadom výšky záväzkov.

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára na počet dní nevyčerpanej dovolenky zistený ku dňu účtovnej závierky za všetkých zamestnancov vynásobený ich priemernou dennou mzdou vrátane sociálneho poistenia.

Rezerva na overenie účtovnej závierky

Na nevyfakturované služby – overenie účtovnej závierky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvára družstvo rezervu podľa uzatvorenej zmluvy.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku družstvo oceňuje menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Odložená daň

Družstvo účtuje odloženú daň, ktorá sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období,
- dočasné rozdiely účtovnej a daňovej hodnoty výnosov – dotácií na obstaranie majetku.

Odložené daňové pohľadávky družstvo účtuje, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období družstvo vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovnom období.

12. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa družstvu dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť družstvo účtuje priamo do výnosov.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

13. Zákazková výroba

V roku 2016 sa na Poľnohospodárskom družstve Lisková – Sliače, družstvo neúčtovalo o zákazkovej výrobe.

14. Zvieratá

Príchovky a prírastky zvierat družstvo oceňuje vnútropodnikovou cenou, ktorá vychádza z vlastných nákladov.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 175						8 175
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 175						8 175
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 175						8 175
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 175						8 175
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 876						8 876
Prírastky								
Úbytky		701						701
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 175						8 175
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 876						8 876
Prírastky								
Úbytky		701						701
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 175						8 175
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

V priebehu roku 2017 nebol obstaraný nehmotný majetok. Na nehmotný majetok nie je uzatvorená žiadna poisťovná zmluva. Družstvo nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 180	6 344 916	1 669 103	8 630	407 189		63 636		8 626 654
Prírastky	166 105		26 600		119 356		145 956		458 017
Úbytky			109 752		88 770		145 956		344 478
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	299 285	6 344 916	1 585 951	8 630	437 775		63 636		8 740 193
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 322 711	1 401 601	8 630	221 604				4 954 546
Prírastky		123 013	71 233		117 075				311 321
Úbytky			109 752		88 770				198 522
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		3 445 724	1 363 081	8 630	249 909				5 067 345
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 180	3 022 205	267 502	0	185 585		63 636		3 672 108
Stav na konci účtovného obdobia	299 285	2 899 192	222 870	0	187 866		63 636		3 672 849

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 800	6 344 916	1 767 237	8 630	423 067		47 267		8 593 917
Prírastky	130 380		76 948		92 408		185 724		485 460
Úbytky			175 082		108 286		169 355		452 723
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	133 180	6 344 916	1 669 103	8 630	407 189		63 636		8 626 654
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 198 361	1 496 408	8 305	211 217				4 914 291

Prírastky		124 350	80 274	325	118 672				323 621
Úbytky			175 082		108 286				283 368
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 322 711	1 401 600	8 630	221 603				4 954 544
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 800	3 146 555	270 829	325	211 850		47 267		3 679 626
Stav na konci účtovného obdobia	133 180	3 022 205	267 503	0	185 586		63 636		3 672 110

3. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			83 656						83 656
Prírastky									
Úbytky			5 776						5 776
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			77 880						77 880
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5 776						5 776
Prírastky									
Úbytky			5 776						5 776
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			77 880						77 880
Stav na konci účtovného obdobia			77 880						77 880

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			95 537						95 537
Prírastky									
Úbytky			11 881						11 881
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			83 656						83 656
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17 658						17 658

obdobia									
Prírastky									
Úbytky			11 881						11 881
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			5 777						5 777
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			77 879						77 879
Stav na konci účtovného obdobia			77 879						77 879

Tabuľka č. 2

Na dlhodobý finančný majetok družstvo nemá zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

4. Zásoby

K zásobám nie je vytvorená opravná položka. Družstvo v roku 2017 nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, prípadne obmedzené právo s nimi nakladať, v roku 2016 malo družstvo zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo v prospech Unicredit Bank Czech and Slovakia, a.s.

5. Pohľadávky

Na účte 343 – Daň z pridanej hodnoty bol zúčtovaný nadmerný odpočet DPH. PD eviduje pohľadávku voči správcovi dane vo výške 5 904,- €.

Na účte 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu bola zúčtovaná platba na dobré životné podmienky zvierat na rok 2017 vo výške 48 100,- na základe žiadosti zo dňa 15.05.2017, ktorá nebola vyplatená do konca roku 2017.

6. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	8 341	2 513			10 854
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					

Pohľadávky spolu	8 341	2 513		10 854
-------------------------	--------------	--------------	--	---------------

V roku 2017 vytvorilo družstvo opravnú položku k pohľadávke z obchodného styku, u ktorej je predpoklad, že nebude čiastočne, alebo v plnom rozsahu zaplatená. Výška opravnej položky je 40 % z fakturovanej sumy.

7. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	107 424	33 730	141 154
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	519 436		519 436
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	626 860	33 730	660 590

8. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 953	15 277
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	8 424	3 089
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0

Spolu	12 377	18 366
-------	--------	--------

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

9. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata, zisk	14 139
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	14 139
Iné	
Spolu	14 139

10. Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 899	4 727	7 899		4 727
Dovolenka	6 779	3 607	6 779		3 607
Audit	1 120	1 120	1 120		1 120

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného

a	b	c	d	e	obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 370	7 899	6 370		7 899
Dovolenka	5 520	6 779	5 520		6 779
Audit	850	1 120	850		1 120

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a zákonné poistenie bola vytvorená prepočtom dní nevyčerpanej dovolenky a priemerom náhrady mzdy za posledný štvrtrok 2017 za všetkých zamestnancov.

Rezerva na nevyfakturované služby za overenie účtovnej závierky bola vytvorená na základe zmluvy.

Družstvo netvorilo dlhodobé rezervy.

11. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	371 910	346 064
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	371 910	346 064
Krátkodobé záväzky spolu	1 556 835	1 344 133
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 556 835	1 344 133
Záväzky po lehote splatnosti	1 124 817	863 815

12. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	54 297	25 522
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		

odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	11 945	5 614
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	11 945	5 614
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

13. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	33 448	27 764
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 646	10 363
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 646	10 363
Čerpanie sociálneho fondu	6 059	4 679
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 035	33 448

Sociálny fond družstvo tvorilo v zmysle zákona o sociálnom fonde č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov vo výške 0,6% z objemu hrubých miezd. Čerpanie zo sociálneho fondu bolo na úhradu časti stravného pre zamestnancov družstva.

14. Informácie 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 eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						

Úver S Slovensko 5121400195	EUR	6,8	2019		11 182	29 801
Krátkodobé bankové úvery						
Úver SZRB	EUR	EURIBOR + 2,7	2017		411 302	455 069
UniCredit Bank	EUR	EURIBOR + 2,8	2017		0	37 039
Úver SZRB	EUR	EURIBOR + 2,4	2019		364 000	0
Úver S Slovensko 5121400195	EUR	6,8	2017		18 619	17 829

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
S Slovensko	EUR		2019		34 560	0
Pôžička Štefaničiak	EUR		2018		5 495	6 867
S Slovensko	EUR		2019		25 562	39 890

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

15. Informácie 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	248 700	281 447	318 798	- 32 747	-37 351
Výrobky	440 486	527 797	380 846	-87 311	146 951
Zvieratá	280 603	282 778	278 673	-2 175	4 106
Spolu	969 789	1 092 022	978 317	-122 233	113 706
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	606	3 543
Dary	x	x	x		8 464
Iné	x	x	x		9 515
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-121 627	135 228

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je -121 627 €.

Manká a škody, reprezentačné a dary sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné účty.

16. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 706 233	1 527 372
Tržby z predaja služieb	68 081	63 607
Tržby za tovar	208 926	189 757
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 983 239	1 780 736

17. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 120	1 120
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 120	1 120
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

18. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

19. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-95 550	x	x	11 405	x	x
teoretická daň	x	-20 066	21	x	2 509	22
Daňovo neuznané náklady	113 688	23 874	21	37 491	8 248	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 103	-2 542	21	-16 768	-3 689	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-33 433	-7 355	
Zmena sadzby dane						
Iné r.303 DP	2 434	511	21	1 305	287	
Spolu	8 469	1 778	21	0	0	22
Splatná daň z príjmov	x	2 880		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	-11 945		x	-5 615	
Celková daň z príjmov	x	-9 065		x	-2 735	

I. V časti o prehľade zmien vlastného imania

V časti o prehľade zmien vlastného imania sa uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na

- základné imanie zapísané do obchodného registra,
- základné imanie nezapísané do obchodného registra,
- vlastné akcie a vlastné obchodné podiely,
- emisné ážio,
- rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov,
- ostatné kapitálové fondy,
- oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia,
- fondy tvorené zo zisku,
- nerozdelený zisk minulých rokov,
- účtovný zisk, alebo účtovná strata,
- vyplatené dividendy,
- ďalšie zmeny vlastného imania.

21. Informácie 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	1 490 267				1 490 267
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 484 967				2 484 967
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	21 713				21 714
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 227 867			14 139	-1 213 728
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 139			-14 139	-86 485
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 490 267				1 490 267
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 484 967				2 484 968
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	21 713				21 713
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-957 457			-270 410	-1 227 867
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-270 410	14 139		270 410	14 139
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Družstvo neeviduje na podsúvahových účtoch majetok.

K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré bola vyhotovená účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky (11.04.2018) nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017.

L. TRANSAKcie SO SPRIJAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi družstvom a spriaznenými osobami.

Spriaznenými osobami pre družstvo sú jeho členovia. Transakciami, ktoré medzi sebou má družstvo a jeho členovia je predaj družstevných naturálií (obilie, zemiaky, mäso) za zvýhodnené ceny členom. Množstvo naturálií ako aj predajná cena pre členov družstva je každoročne prijímané uznesením predstavenstva družstva.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

2017

ČI. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK
s použitím modifikovanej priamej metódy

v EUR

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)				
A.				
A.1.	Výdavky na PČ bez osobitne vykaz. položiek (Pt r.24+43)	01	- 2 411 514	- 2 446 906
A.1.2.	Výdavky na obst. predaného tovaru, výr. spotrebu a služby (Pt r.02+03+11až 14+20 až 23)	02	- 1 442 643	- 1 398 007
A.1.3.	Výdavky na osobné náklady (Pt r. 04+16)	03	- 795 054	- 847 595
A.1.4.	Výdavky na dane a popl. okrem dane z príjmov (Pt r.05+17)	04	- 34 419	- 75 842
A.1.5.	Ost.výdavky na PČ vrátane finančných (Pt r.06 až 09+43)	05	- 109 398	- 125 462
A.2.	Príjmy z PČ bez osobitne vykaz.položiek (Pt r.41+42)	06	+ 2 243 255	+ 2 581 301
A.2.1.	Príjmy z predaja tovaru, výrobkov a služieb (Pt r.26+27+34)	07	+ 1 995 495	+ 1 725 064
A.2.2.	Ost.príjmy z PČ vrátane finančných (Pt r.28až31+36až40+42)	08	+ 247 460	+ 806 237
A.*	Peňažné toky z PČ bez položiek osobitne vykazovaných (A.1.+A.2.)	09	- 168 259	+ 134 395
A.3.	Osobitne vykazované položky (Pt r.45)	10	- 27 720	- 48 416
A.3.1.	Prijaté úroky (Pt r. 46)	11	+	+
A.3.2.	Zaplatené úroky (Pt r. 47)	12	- 27 721	- 48 417
A.3.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (Pt r. 48)	13	-	-
A.3.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (Pt r. 49)	14	-	-
A.**	Peňažné toky z PČ (A* + A.3.)	15	- 195 979	+ 85 979
A.4.	Zapl.daň z príjmov vrátane vrátených prepl.dane (Pt r. 51)	16	- 2 880	- 2 880
A.5.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r. 52)	17	-	-
A.6.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu (Pt r. 53)	18	-	-
A.7.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky (Pt r. 54)	19	-	-
A.***	Čisté peňažné toky z PČ (A** + A.4. až A.7.)	20	- 198 859	+ 83 099
Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)				
B.				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (Pt r. 56)	21	- 105 188	- 63 725
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (Pt r. 60)	22	+ 13 833	+ 6 047
B.3.	Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky (Pt r. 64)	23	-	-
B.4.	Príjmy zo splácania poskytnutých dlhod.pôžičiek (Pt r. 65)	24	-	-
B.5.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok (Pt r. 66)	25	-	-
B.6.	Prijaté úroky, dividendy okrem PČ alebo FČ (Pt r. 67)	26	-	-
B.7.	Príjmy a výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu (Pt r. 68)	27	-	-
B.8.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky (Pt r. 69)	28	-	-
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1. + až B.8.)	29	- 91 355	- 57 678
Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)				
C.				
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (Pt r. 71)	30	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov do vl. imania (Pt r. 72)	31	-	-
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (Pt r. 73)	32	-	-
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obch. podielov (Pt r. 74)	33	-	-

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
C.1.4.	Výdavky na vyplatené podiely na vl. imaní, vyrovnacie podiely a iné úhrady zo zníženia vl. imania (Pt r. 75)	34	-	-
C.2.	Peňažné toky z dlhod. a kr. záväzkov a pohľ. z FČ (Pt r. 76)	35	+ 284 225	- 17 399
C.2.1.	Príjmy z prijatých bankových úverov a fin.výpomoci (Pt r.77)	36	+ 538 946	-
C.2.2.	Výdavky na splácanie bank. úverov a fin.výpomoci (Pt r. 78)	37	- 254 451	- 17 399
C.2.3.	Príjmy z pôžičiek od osôb s kapitálovou účasťou (Pt. r. 79)	38	-	-
C.2.4.	Výdavky na spl. pôžičiek osobám s kapit.účasťou (Pt r. 80)	39	-	-
C.2.5.	Výdavky na poskytnuté pôžičky spoločníkom (Pt r. 81)	40	-	-
C.2.6.	Príjmy zo splácania pôžičiek spoločníkmi (Pt r. 82)	41	-	-
C.3.	Výdavky na zapl. úroky a dividendy okrem PČ a IČ (Pt r. 83)	42	-	-
C.4.	Príjmy a výdavky výnimoč. rozsahu alebo výskytu (Pt r. 84)	43	-	-
C.5.	Ostatné nevýznamné príjmy a výdavky (Pt. r. 85)	44	-	-
C.	Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + C.2.až C.5.)	45	+ 284 225	- 17 399
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A***+B.+C.)	46	- 5 989	+ 8 022
E.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	47	+ 18 366	+ 10 344
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurz. rozdielov ku dňu účtovnej závierky (D. + E.)	48	12 377	18 366
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účtovnej závierky	49	-	-
G.1.	Kurzové straty (563A)	50	-	-
G.2.	Kurzové zisky (663A)	51	-	-
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účtovného obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účtovnej závierky (D. + E. + G.)	52	12 377	18 366

Poznámka: Pt = prevzaté údaje z jednotlivých riadkov pomocnej tabuľky zo stĺpca 10.