

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo družstva:**

Poľnohospodárske družstvo Ďumbier
Podkoreňová 3
977 43 Brezno

Družstvo bolo zapísané do obchodného registra dňa 28.2.1976 - Obchodný register Okresného súdu
Banská Bystrica, oddiel: Dr, vložka číslo: 308/S

2. Hlavnými činnosťami družstva sú:

- poľnohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesníckych výrobkov, za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve
- cestná nákladná doprava, opravy poľnohospodárskych strojov
- príprava a ošetrovanie pôdy, sejba, zber
- prenájom strojov, závodné stravovanie
- výroba mliečnych výrobkov
- nákup a predaj tovaru, sprostredkovanie obchodu a služieb a iné uvedené vo výpise z OR

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka družstva k 31.decembru 2016 bola schválená členskou schôdzou dňa 22.08.2017

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka družstva k 31.decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 31.decembra 2017.

5. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24,9	22,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	22
počet vedúcich zamestnancov	3	3

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH DRUŽSTVA

Záruky ani iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté neboli.
Pôžičky pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté neboli.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania družstva. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli konzistentne aplikované.

2. Oceňovanie majetku a záväzkov

a/ dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

- obstarávacou cenou - nebol obstaraný

b/ dlhodobý hmotný majetok

- nakupovaný - obstarávacou cenou
- vytvorený vlastnou činnosťou na úrovni - vlastných nákladov /kalkulácie/
- v roku 2017 sa do majetku – aktivovali len zvieratá

c/ zásoby

- **nakupované zásoby** – obstarávacou cenou vrátane súvisiacich nákladov
- **zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** - na úrovni vlastných nákladov

Výrobky živočíšnej výroby – sú oceňované v plánovaných vlastných nákladoch a podľa operatívnych kalkulácií /vnútropodnikové ceny/

Prírastky a úbytky zvierat družstvo oceňovalo plánovanými vlastnými nákladmi u zvierat vlastného chovu a u nakúpených zvierat v obstarávacej cene. Vzrastové prírastky sú oceňované vlastnými nákladmi na chov zvierat v prepočte na kus a krmný deň.

d/ peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky

Peňažné prostriedky, ceniny pohľadávky a záväzky pri ich vzniku boli oceňované menovitou hodnotou. Rezervy – menovitou hodnotou. Rezervu na nevyčerpané dovolenky priemerom za posledný kalendárny štvrtrok. Postúpené pohľadávky obstarávacou cenou.

Časové rozlíšenie na strane aktív – je vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane pasív – výnosy budúcich období sú oceňované menovitou hodnotou prijatých dotácií na obstaranie investičného majetku - /produkt modernizácia chovu HD, nákup nových strojov, vybudovanie Mliekarene s technológiou/. Dotácie sú postupne rozpúšťané do výnosov v súlade s platnými predpismi.

Odložený daňový záväzok dane z príjmu z bežnej činnosti je účtovaný vo výške 21 % platnej sadzby dane. Vzniká z dočasného rozdielu zostatkových cien majetku daňových a účtovných.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov, v zmysle zákona o daniach z príjmov (ZoDP) u novoobstaraného majetku, u ostatného majetku je odpisovanie stanovené vzhľadom na predpokladanú dobu používania. Účtovné odpisy sú počítané od mesiaca zaradenia majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	30, 40,50 rokov	1/30, 1/40	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4, 6 rokov	1/4, 1/6	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6,12	1/4, 1/6,1/12	Rovnomerná

4. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Družstvo získalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach dotácie na modernizáciu chovu a nákup nových strojov. V roku 2017 družstvo zaúčtovalo dotáciu na vybudovanie Mliekarene s technológiou. Ide o nenávratné finančné príspevky, ktoré sa účtujú postupne do výnosov v súlade s platnými predpismi vo výške účtovných odpisov majetku obstaraného z dotácií. V roku 2017 bolo účtované do výnosov 75 574 €. Pre nasledujúce účtovné obdobia zostáva ešte čiastka 1 537 959 €.

5. Opravy chýb minulých účtovných období

ÚJ v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Informácie o aktívach

Dlhodobý hmotný majetok – obstarávacie ceny

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
budovy, haly a stavby	7 507 924	1 041 442		8 549 366
stroje, prístroje a zariadenia	2 437 040	1 109 747	44 226	3 502 561
zákl.stádo a ťažné zvieratá	365 298	106 778	125 779	346 267
Pozemky	191 117	23 608	93	214 632

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
budovy, haly a stavby	3 865 203	200 631		4 065 834
stroje, prístroje a zariadenia	2 392 375	96 347	44 226	2 444 496
zákl.stádo a ťažné zvieratá	170 644	108 476	125 779	153 341

Účtovná jednotka má poistený dlhodobý majetok poisťkami v spoločnostiach:
Komunálna poisťovňa, a.s. - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel,
Allianz – SP, a.s. - poistenie poľnohospodárskych strojov
UNIQA, a.s. - poistenie nehnuteľného majetku
ČSOB Poisťovňa, a.s. - poistenie technológie mliekarene
Generali Poisťovňa, a.s. - poistenie stavby mliekarene

Družstvo má zriadené záložné právo:
 V Tatra banke a.s. Bratislava na nehnuteľný majetok
 Záložné právo je aj v Záručnej aj rozvojovej banke.

Informácie o finančných investíciách

Finančný majetok predstavuje čiastku 413 382 eur. Družstvo sa v roku 2017 stalo členom Roľníckeho družstva HRON Slovenská Ľupča so základným členským vkladom 81 880 eur a ďalším členským vkladom 210 000 eur. Tým sa stalo jediným členom Roľníckeho družstva HRON Slovenská Ľupča s majetkovou účasťou nad 50%..

Informácie o pohľadávkach**Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	138 888	107 756	246 644
Iné pohľadávky	1 235 032	-	1 235 032
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 373 920	107 756	1 481 676

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	931	8 615
Bežné bankové účty	128 069	903
Spolu	129 000	9 518

Časové rozlíšenie aktív

- položka časového rozlíšenia - náklady budúcich období 3 534 eur. V tom časové rozlíšenie poistného 2 806 eur.

Informácie o pasívach**Vlastné imanie**

Základné imanie je vo výške 246 321 v tom zapísané do obchodného registra 161 069 eur. Základný členský vklad predstavuje 1 549 eur., ostatná časť predstavuje ďalšie členské vklady. Základné imanie je splatené v plnej výške. V roku 2017 nedošlo k žiadnej zmene.

Ostatné kapitálové fondy vo výške 2 807 725 eur sa skladajú z Fondov DPL a Fond iné zdroje.

Na členskej schôdzi bolo rozhodnuté, že výsledok hospodárenia zisk za rok 2016 vo výške 284 316 eur sa preúčtuje na nerozdelený zisk z minulých rokov.

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	4 998	106 451
Závazky do lehoty splatnosti	180 711	139 067
Krátkodobé záväzky spolu	185 709	245 518

Vykázané dlhodobé záväzky predstavujú 577 414 eur , v tom odložený daňový záväzok 554 326 eur.

Názov položky	Bežné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 497	12 331	13 497	12 231
Na nevyčerpané dovolenky a poisťné	11 297	10 031	11 297	10 031
Na overenie účt. závierky	2 200	2 200	2 200	2 200

Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2017 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevok na stravovanie.

26. 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	22 728	22 637
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 195	1 021
Čerpanie sociálneho fondu	835	930
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 088	22 728

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**Bankové úvery:****a) krátkodobé**

Bankový úver na prefinancovanie prevádzkových nákladov vo forme kontokorentu nevykazuje zostatok k 31.12.2017.

b) dlhodobé - sú vedené v Tatra banke a v Slovenskej záručnej banke /staré úvery z Konsolidačnej banky/

Názov položky	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery			
SZRB	2019	313 045	348 445
Tatra banka a.s.	2024	874 447	482 450
Krátkodobé bankové úvery			
TATRA Banka a.s.	2018	1 026 017	482 450

Časové rozlíšenie pasív

Na účtoch časového rozlíšenia – výnosy budúcich období 384 - bola účtovaná dotácia na obstaranie investícií. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov vo výške účtovných odpisov majetku, na ktorý bola poskytnutá. V roku 207 sa do výnosov zaúčtovalo 75 574 eur.

Zostatok účtu výnosy budúcich období vo výške 1 537 959 eur bude zúčtovaný v budúcnosti do výnosov v súlade s platnými predpismi účtovania.

Informácie o výnosoch

Celkové výnosy predstavujú 2 565 129 eur , v tom tržby za vlastné výrobky sú vo výške 1 050 541 eur. Viac ako 90% je predaj realizovaný na území SR, v roku 2016 boli vo výške 1 068 928. Výnosy zo služieb – 161 285 eur. Rok 2016 – 172 886 eur.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	92 974	77 454
Tržby za vlastné výrobky	1 050 541	1 068 928
Tržby z predaja služieb	161 285	172 886
Čistý obrat celkom	1 304 800	1 319 268

Informácie o nákladoch

Celkové náklady predstavujú 2 235 239 eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie	747 288	690 496
Služby	360 627	462 107
Osobné náklady	353 209	324 000

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Družstvo nevlastní žiadny podmienený majetok ani podmienené záväzky. Na podsúvahových účtoch je evidovaný založený a prenajatý majetok.

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

Po 31.decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v družstve žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČI. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Poznámky Úč PODV3-01

DIČ 2020458649 IČO 00189103