

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Poľnohospodárske družstvo Mestečko (ďalej len „Družstvo“) bolo založené 28. apríla 1958 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín oddiel: Dr., vložka 140/4).

2. Hlavnými činnosťami družstva sú:

- poľnohospodárstvo, vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- kovoobrábanie
- výroba pracovných odevov
- výroba odevov
- výroba produktov z gumy - lisovanie technickej gumy
- sprostredkovanie obchodu
- staviteľ - vykonávanie stavebných prác
- opravárenské práce – autoopravy
- stolárske práce
- poskytovanie ubytovania so sprostredkovaním stravovania
- služby s poľnohospodárskymi mechanizmami
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s inými ako základnými službami – spojené s prenájomom zariadenia interiéru a upratovacími prácami
- prenájom reklamných plôch spojený s údržbou a obnovou reklamy
- výroba a predaj stavebných prvkov z betónu
- výroba a predaj mliečnych výrobkov
- úprava terénu a zelene
- agroturistika v rozsahu voľných živností
- prevádzkovanie lyžiarskych vlekov
- služby súvisiace s pestovateľskou činnosťou v lese, výsadba sadení, činnosti spojené s ochranou a výchovou lesa, mladých lesných porastov, čistenie lesa, zavlážovanie
- neverejná cestná osobná doprava
- pozemná doprava tovaru, cestná nákladná doprava
- medzinárodná nákladná cestná doprava
- ničenie škodcov a burín
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečných odpadov
- pohostinská činnosť
- zasielateľstvo
- logistické činnosti v skladovom hospodárstve
- vedenie účtovníctva
- výroba transportného betónu
- čistenie a zimná údržba komunikácií
- hubenie škodlivých živočíchov, rastlín, mikroorganizmov a potláčanie ďalších škodlivých činiteľov jedmi vrátane ochrannej dezinfekcie, dezinsekcie, deratizácie
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávky elektriny v zariadeniach na využitie bioplynu, v zariadeniach na využitie biomasy

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	222	222
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	223	222
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou družstva 13. apríla 2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 2. mája 2018

8. Schválenie audítora

Členská schôdza 13.apríla 2018 schválila spoločnosť Spolaudit s.r.o. Považská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo:	Ing. Peter Ježo, PhD.	predseda
	Ing. Martin Štrbáň	podpredseda
	Ing. Jozef Bašovský	člen
	Ing. Robert Krško	člen
	Ján Kalús	člen
	Štefan Dundek	člen
	Ing. Dušan Činčura	člen
	Dalibor Mikáč	člen
	Ladislav Urban	člen
Kontrolná komisia:	Ján Ševela	predseda
	Margita Janíčková	podpredseda
	Milan Martinko	člen
	Anna Čviriková	člen
	Daniel Mikuš	člen

C. INFORMÁCIE O VLASTNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Vlastnícka štruktúra družstva pozostáva z 460 členov družstva a 165 vlastníkov družstevných podielnických listov.

.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Družstvo nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2018 Družstvo nevykonalo žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Družstvo nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 / 40	lineárna	5 / 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok nakupovaných zásob sa oceňuje metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Družstvo tvorí rezervy na vyčerpané dovolenky a súvisiace odvody do poisťovních fondov, na audit účtovnej závierky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

j) Odložené daň z príjmov

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daň z príjmov sa účtuje zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vyrovnať príslušná pohľadávka, alebo záväzok. Sadzba dane je 21%.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Družstvo účtuje o nároku na dotácie, ak existuje primerané uistenie, že účtovná jednotka je schopná plniť dotačné podmienky.

Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, vykazujú sa výnosy v období potrebnom na systematické kompenzovanie dotácie s nákladmi, na ktorých úhradu je dotácia určená.

Ak sa dotácia vzťahuje na obstaranie dlhodobého majetku, suma dotácie sa účtuje do výnosov budúcich období a zúčtuje sa vo výške účtovných odpisov do výnosov počas odhadovanej doby životnosti majetku.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	291 346	9 470 259	6 447 532	24 283	655 528	4 910	16 893 858
Prírastky	23 455	20 339	364 412		145 479	579 235	1 132 920
Úbytky	0	0	8 961		210 921	553 685	773 567
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	314 801	9 490 598	6 802 983	24 283	590 086	30 460	17 253 211
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 223 981	5 213 097	24 283	352 384	0	10 813 745
Prírastky		339 030	336 064		185 372		860 466
Úbytky		0	8 961		210 921		219 882
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 563 011	5 540 200	24 283	326 835	0	11 454 329
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	291 346	4 246 278	1 234 435	0	303 144	4 910	6 080 113
Stav na konci účtovného obdobia	314 801	3 927 587	1 262 783	0	263 251	30 460	5 798 882

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	270 173	9 342 168	6 327 259	24 283	650 283	8 282	16 622 448
Prírastky	21 173	173 407	168 265		197 382	556 855	1 117 082
Úbytky	0	45 316	47 992		192 137	560 227	845 672
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	291 346	9 470 259	6 447 532	24 283	655 528	4 910	16 893 858
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 923 128	4 948 112	24 283	348 247	0	10 243 770
Prírastky		346 169	312 977		196 274		855 420
Úbytky		45 316	47 992		192 137		285 445
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 223 981	5 213 097	24 283	352 384	0	10 813 745
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	270 173	4 419 040	1 379 147	0	302 036	8 282	6 378 678
Stav na konci účtovného obdobia	291 346	4 246 278	1 234 435	0	303 144	4 910	6 080 113

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

888 383 €

Družstvo v roku 2018 obstaralo nehnuteľnosť (pozemky) vo výške 23 455 €, budovy a stavby vo výške 20 339 €, stroje, prístroje 285 863 € a dopravné prostriedky vo výške 78 549 € a obnova základného stáda zvierat vo výške 145 479 €.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou ako súbor majetku, výška poistnej sumy je 17 253 211€, (2017: 16 893 858€)

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Finančný majetok tvorí základný vklad do Mlieko Považie OOV družstvo, ktorého účtovná jednotka je členom.

Výška vlastného imania a výsledku hospodárenia k 31. decembru 2018 za porovnateľné účtovné obdobie k 31.12.2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Mlieko Považie OOV družstvo	16,66	16,66	9 088	-3 321	332
Dlhodobý finančný majetok spolu					332

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Mlieko Považie OOV družstvo	16,66	16,66	2 324	3 598	332
Dlhodobý finančný majetok spolu					332

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	77 792	0	16 371	0	61 421
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	676 578	205 172	881 750
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	238 292	0	238 292
Iné pohľadávky	27 781	0	27 781
Krátkodobé pohľadávky spolu	942 651	205 172	1 147 823

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	901 177	292 572	1 193 749
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	237 413	0	237 413
Iné pohľadávky	20 121	0	20 121
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 158 711	292 572	1 451 283

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Družstvo voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	16 430	15 936
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	68 233	182 462
Vklad. účty v banke alebo v pobočke zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	84 663	198 398

5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 554	3 384
Nájomné	1 000	1 000
Ostatné	14 554	2 384
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 072	0
Ostatné	2 072	0
Spolu	17 626	3 384

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1.Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2.Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2018				k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	148 345	151 364	148 345	0	151 364
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	147 345	150 364	147 345	0	150 364
Ostatné rezervy krátkodobé				0	0
Rezerva na audit	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	148 345	151 364	148 345	0	151 364

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	101 606	148 345	101 606	0	148 345
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	100 606	147 345	100 606	0	147 345
Ostatné rezervy krátkodobé	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	101 606	148 345	101 606	0	148 345

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	425 348	411 554
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	425 348	411 554
Krátkodobé záväzky spolu	853 589	1 095 989
Záväzky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	530 743	383 974
Záväzky po lehote splatnosti	322 846	712 015

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov je odložený daňový záväzok(účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Družstvo nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 475 600	1 450 640
– zdaniteľné	0	0
	1 475 600	1 450 640
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	23 657	22 070
– zdaniteľné	23 657	22 070
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 968	4 635
Uplatnená daňová pohľadávka	333	852
Zaúčtovaná ako náklad	-333	-852
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	309 876	304 634
Zmena odloženého daňového záväzku	5 242	3 607
Zaúčtovaná ako náklad	5 242	3 607
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	111 450	103 888
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 377	9 906
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 377	9 906
Čerpanie sociálneho fondu	11 387	2 344
Konečný zostatok sociálneho fondu	120 440	111 450

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver OTP	EUR	2,6	31.3.2022	520 180	520 180	684 928
z toho krátkodobá časť				164 748	164 748	164 748
Bankový úver VUB	EUR	2,5	20.11.2018	0	0	37 415
z toho krátkodobá časť				0	0	37 415
Bankový úver VUB	EUR	2,5	20.4.2018	0	0	8 021
z toho krátkodobá časť				0	0	8 021
Bankový úver VUB	EUR	1,9	20.11.2020	194 946	194 946	152 782
z toho krátkodobá časť				101 688	101 688	101 954
Bankový úver VUB	EUR	1,4	20.9.2023	140 892	140 892	0
z toho krátkodobá časť				63 156	63 156	0
Dlhodobé bankové úvery				856 018	856 018	883 146
z toho krátkodobá časť				329 592	329 592	312 138
Dlhodobé bankové úvery bez krátkodobej časti				526 426	526 426	571 008
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver KTK CSOB	EUR	1,85	19.3.2019	94 691	94 691	0
Bankový úver KTK VUB	EUR	1,9	29.1.2019	159 110	159 110	117 879
Krátkodobá časť dlhodobých úverov				329 592	329 592	312 138
Krátkodobé bankové úvery vrátene krátkodobej časti dlhodobých úverov				583 393	583 393	430 017
Spolu				1 109 819	1 109 819	1 001 025

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	917 654	986 675
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	917 654	986 675
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	123 988	114 107
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	123 988	114 107
Spolu	1 041 642	1 100 782

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Mlieko		Elektrická energia		Služby, výrobky a tovar		Spolu	
	2018 b	2017 c	2018 d	2017 e	2018 f	2017 g	2018	2017
Slovenská republika	1 344 944	1 434 269	100 432	97 933	2 670 249	2 911 943	4 115 625	4 444 145
Europská únia	0	0	0	0	563 954	517 273	563 954	517 273
Iné	0	0	0	0		308 599	0	308 599
Spolu	1 344 944	1 434 269	100 432	97 933	3 234 203	3 737 815	4 679 579	5 270 017

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná v účtovnej závierke je zvýšenie 112 291 eur (v roku 2017 zníženie 178 914 eur) ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2018 e	2017 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	161 835	135 238	149 474	26 597	-14 236
Výrobky	886 095	835 359	990 890	50 736	-155 531
Zvieratá	371 604	336 646	345 793	34 958	-9 147
Spolu	1 419 534	1 307 243	1 486 157	112 291	-178 914
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				112 291	-178 914

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob pre rok 2017 je ovplyvnená poskytnutím nepeňažného plnenia pre zamestnancov v celkovej hodnote 2 696 Eur.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	224 670	252 668
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	165 067	196 282
Ostatná aktivácia	59 603	56 386
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 651 506	1 725 041
Dotácie na hospodársku činnosť	1 061 103	1 068 733
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku -rozpustenie	117 750	114 856
Podpora výroby EE z OZE	422 039	0
Iné -	50 614	541 452
Finančné výnosy, z toho:	60	113
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>60</i>	<i>113</i>
Výnosové úroky	60	113
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Družstva na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom[§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	2 557 384	2 693 145
Tržby z predaja služieb	1 869 347	2 268 723
Tržby za tovar	252 848	308 149
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 679 579	5 270 017

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

Názov položky	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	663 859	846 075
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	1 800	3 660
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 800	1 800
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby - dozorný audit ISO	0	1 860
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	662 059	842 415
Doprava	14 055	21 842
Nájomné	41 306	38 043
Služby v poľnohospodárskej prvovýrobe	118 040	0
Veterinárne a plemenárske služby	52 492	34 124
Kooperácie	177 301	302 556
Ostatné	258 865	445 850
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 301	84 110
Odpis pohľadávok	0	13 070
Tvorba opravných položiek	-133	-235
Poistenie majetku	58 084	63 673
Ostatné	5 350	7 602
 Finančné náklady, z toho:	37 985	39 900
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	138	97
 Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	37 847	39 803
Nákladové úroky	29 480	32 209
Bankové poplatky	8 367	7 594

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-391 441		100,00 %	87 598		100,00 %
teoretická daň		-82 203	21,00 %		18 396	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	63 490	13 333	-3,41 %	72 878	15 304	17,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-63 526	-13 340	3,41 %	-33 829	-7 104	-8,11 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-391 477	-82 210	21,00 %	126 647	26 596	30,36 %
Splatná daň z príjmov		14	0,00 %		2 900	3,31 %
Odložená daň z príjmov		4 908	-1,25 %		2 756	3,15 %
Celková daň z príjmov		4 922	-1,26 %		5 656	6,46 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Družstvo prenajíma časť nevyužitých výrobných priestorov, bytové a nebytové priestory. Ročné výnosy z nájomného sú 37 811 eur. Nájomné zmluva sú uzatvárané na dobu jedného roku a sú upravované podľa výšky inflácie. Prenajaté časti vykazuje družstvo v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Družstvo neeviduje podmienené záväzky, ktoré by neboli sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienенý majetok

Družstvo neeviduje podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Družstva z dôvodu výkonu ich funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 440 eur (v roku 2017: 8 290 eur).

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Druh obhodu b	2018 c	2017 d
Mlieko Považie OOV družstvo	Predaj mlieka	973 356	1 080 123
	Poskytnuté služby	10 507	11 300

Personálne prepojenie s firmou Mlieko Považie OOV družstvo:

Predstavenstvo:	Ing. Peter Ježo, PhD.	Predseda predstavenstva
	Ing. Dušan Činčura	člen predstavenstva

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 652 862	0	3 077	0	1 649 785
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 043 531	0	0	0	3 043 531
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	137 765	8 192	0	0	145 957
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	299 054	0	0	0	299 054
Nerozdelený zisk minulých rokov	133 627	73 730	2 458	0	204 899
Neuhradená strata minulých rokov	-51 641	0		0	-51 641
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	81 922	-396 363	81 922	0	-396 363
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	5 297 120	-314 441	87 457	0	4 895 222

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 znížilo o 3077 eur , čo vyplýva z ukončenia členstva.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 654 971	0	2 109	0	1 652 862
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 043 531	0	0	0	3 043 531
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	136 921	844	0	0	137 765
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	299 054	0	0	0	299 054
Nerozdelený zisk minulých rokov	126 281	7 599	253	0	133 627
Neuhradená strata minulých rokov	-51 641	0		0	-51 641
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 444	81 922	8 444	0	81 922
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	5 217 561	90 365	10 806	0	5 297 120

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 znížilo o 2109 eur , čo vyplýva z ukončenia členstva.

Vysporiadanie účtovného zisku 2017

	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 192
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	73 730
Spolu	81 922

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 81 922 eur rozhodla členská schôdza 13.04.2018 takto:

- prídel do zákonného rezervného nedeliteľného fondu 8 192 eur
- prídel do štatutárnych a ostatných 73 730 eur.