

**POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE NITRATEx, VÝROBNÉ DRUŽSTVO TKÁČSKE SVINNÁ
K 31.12.2018**

**Čl. I.
Všeobecné informácie**

1)

NITRATEx, výrobné družstvo tkáčske, Svinná
sídlo: 913 24 Svinná 536
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.
V roku 2018 bola predaná administratívna budova so súpisným číslom 290, kde bolo aj sídlo družstva. Dňa 23.10.2018 bola v Obchodnom registri za evidovanú zmenu sídla družstva na Svinná 536.

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. 2017 bola schválená výročnou schôdzou družstva 27.4.2018. Daňové priznanie a účtovná závierka spolu s poznámkami individuálnej účtovnej závierky za r. 2017 bola podaná 28.03.2018. Oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2017 bolo podané 23.05.2018.

3)

Účtovná závierka Nitratex výrobné družstvo tkáčske Svinná k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov k poslednému dňu účtovného obdobia, teda k 31. decembra 2018.

4)

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

5)

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2018

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

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Najvyšším orgánom výrobného družstva tkáčskeho je členská schôdza. Družstvo evidovalo k 31.12.2018 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. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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. 2018: 1. Dokúpili sa 2 infražiarice, ktoré boli doinštalované do strednej haly na pradiarni.
2. Dokončili sa rekonštrukčné práce priestorov jedálne a v máji 2018 sa začali priestory využívať na administratívne účely.
- Dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, v r. 2018 nebol obstaraný kúpou, ani vlastnou činnosťou, ani iným spôsobom.
- Dlhodobý finančný majetok nebol v r. 2018 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. 2018 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 príjmov 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. 2018 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. 2018 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	účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 730	2 456
Záväzky so zostatkovou hodnotou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 730	2 456
Krátkodobé záväzky spolu	47 128	34 650
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	47 128	34 275
Záväzky po lehote splatnosti		375

Počas celého účtovného obdobia r. 2018 dodávateľské firmy, ktoré dodávajú družstvu materiál, alebo poskytujú službu ako veritelia nepožadovali zabezpečenie svojich pohľadávok.

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 31.12.2018 tvorí 4,48% na majetku COOP Produkt Slovensko. Vo finančnom vyjadrení bude známy do 1 mesiaca po schválení riadnej účtovnej závierky za rok 2018 Valným zhromaždením COOP Produkt Slovensko.

5)

a) Informácia o niektorých položkách nákladov z hospodárskej činnosti

		Bezprostredne predchádzajúce
Názov položky	Bežné obdobie	účtovné obdobie
Významné položky nákladov z hosp.činn.		
-spotreba materiálu	168 321	166 726
-spotreba energie	32 689	42 681
-spotreba služieb	36 651	16 778
z toho napr. náklady na prepravné	3 015	3 232
oprava a udržiavanie	24 145	8 184
služby výpočt.tech.	1 254	1 174
služby technika BOZP.	1 200	1 200
telefónne poplatky	661	672
rezerva na audit	600	600
cestovné náklady	1 234	554
poštovné	145	158
realit.kancelária+geomet.plán	3 265	0
-mzdové náklady	117 224	123 575
-zákonné sociálne poistenie	42 614	43 496
-sociálne náklady	5 980	5 757
z toho napr.: náklady na stravovanie	3 000	4 238
odchodné	1 287	0
náhrada príjmu pri DPN,OČR	581	784
-dane a poplatky	6 728	6 550
z toho napr.: daň z nehnuteľnosti	5 918	5 923
poplatok za znečistenie ovzdušia		20
daň z motor. vozidiel	243	217
-zostatková cena predaného majet. a mater.	7 681	1 579
z toho: ZC dlhod. majetku	6 536	293
predaný materiál v cene obstar.	1 145	1 286
-poistenie majetku	2 629	4 727

b) informácie o daniach z príjmov

Výsledok z hospodárenia pred zdanením je 25 679,40 €. Po upravujúcich položkách zvyšujúcich a znižujúcich základ dane je základ dane za rok 2018 20 855,41 €. Od tohto základu dane je odpočítaný zostatok daňovej straty za r.2014 v sume 140,48 €.

Daňová povinnosť za r.2018 je 4 350,13 €.

Neuplatnená zaplatená daňová licencia v predchádzajúcich zdaňovacích obdobiach je započítaná s daňou za r.2018 a to:

z r. 2015	2 837,67 €
2016	552,46 €

Suma neuplatnenej zaplatenej daňovej licencie, ktorá bude započítaná v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach a to:

z r. 2016	407,51 €
2017	960,00 €

c) Informácia o niektorých položkách výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné obdobie	účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hosp.činn.		
-tržby z predaja vlastných výrobkov	298 446	308 077
z toho: v tuzemsku	157 802	149 701
do zahraničia	140 644	158 376
-tržby z predaja služieb	44 943	39 513
z toho: tržby z prenájmu	41 597	35 744
-tržby z predaja materiálu a dlhod.majetku	99 913	17 610
z toho tržby z predaja dlhod.majetku	97 835	15 652
tržby z predaja materiálu	2 078	1 958
-náhrada za škody od poisťovne		871

d) Informácia o niektorých položkách aktív

- **obstarávacia cena dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**
- **zostatková cena dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
-nehmotný majetok – softvér	0	0
-hmotný majetok – stavby	224 460	206 323
stroje, prístroje, zariad.	0	0
dopravné prostriedky	4 190	5 015
-pozemky	13 729	14 253
-členský vklad v COOP PRODUKT	330	330

V máji 2018 bola do užívania odovzdaná zrekonštruovaná Budova kultúry. Keďže jej zostatková cena je 0, rekonštrukcia bola zaradená ako nový hmotný majetok Budova pre administratívu v sume 32 961,19 €.

V auguste 2018 sa predala Prevádzková budova v nadobúdacej hodnote 41 167,76 € + plynový kotol 1 549,06 € za 80 000 € a pozemky o rozlohe 1001 m² za 17 835 €.

Ako člen združenia výrobných družstiev v COOP Produkt Slovensko má Nitrates 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	17 423	20 399
z toho v tuzemsku	15 811	18 758
v zahraničí	1 612	1 641
Pohľadávky v lehote splatnosti tuzemsko	1 917	3 198
zahraničie	0	1 641
Pohľadávky po lehote splatnosti tuzemsko	13 894	15 560
zahraničie	1 612	0

- opravné položky

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravná položka k zásobám	4 184	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. V r.2018 sa predalo 10m PL Erika, 13m PL Niva a 13m PL Sena. Opravná položka k zásobám hotových výrobkov bola ponížená o 164 €.

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.

e) Informácia o niektorých položkách pasív**- záväzky z obchodného styku**

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	24 309	16 358
z toho v tuzemsku	3 079	1 379
v zahraničí	21 230	14 979
Záväzky v lehote splatnosti tuzemsko	2 905	859
zahraničie	21 230	14 979
Záväzky po lehote splatnosti tuzemsko	174	520

- vlastné imanie

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Vlastné imanie	457 985	437 298
z toho: základné imanie	16 402	12 890
nedeliteľný fond	334 000	334 000
ostatné fondy	24 554	24 554
výsledok hospodár. minulých rokov	58 310	58 310
výsl. hosp.za účtovné obd.po zdan.	24 719	7 544

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 €.

Na výročnej členskej schôdzi bolo odsúhlasené rozdelenie zisku za r.2017 v sume 7 544,13 € a to:

- 0,175 € na odpracovanú hodinu v družstve v r.2017 čo je 3 793,43 € a

- 3 512,21 € bolo pripísané na majetkovú účasť člena, ktorí boli členmi k 1.1.2017.

Družstvo za r. 2018 dosiahlo základ dane 20 855,41 €. Po odpočte straty z predchádzajúcich rokov vo výške 140,48 € mu vznikol základ dane 20 714,93 €.V zmysle zákona o dani z príjmov do 31.3.2019 má povinnosť zaplatiť daň vo výške 4 350,13 €. Keďže daň z príjmov presiahla sumu 2 500 € a nepresiahla sumu 16 600 € vznikla povinnosť platiť štvrtročné preddavky na daň.

- rezervy

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkod.rezerva na nevyčerp.dovolenky	6 553	10 253
Krátkod.rezerva na audit	600	600

Čl. VI

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 38 916,36 € a odpísané pohľadávky, exekútorom vymáhaná pohľadávka fi Vatex Peter Vavro Trenčín 15 110,00 € a pohľadávku fi Ladislav Nagy Svodín 231,00 €.

Čl. VII

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

V Obchodnom vestníku 26/2019 zo dňa vydania 06.02.2019 bolo vydané uznesenie v konkurznej veci Unicomex Bratislava, kde Krajský súd v Bratislave zrušil konkurz, proti ktorému je možné podať odvolanie v lehote 30 dní od jeho zverejnenia v Obchodnom vestníku.

Čl. VIII

Ostatné informácie

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

Vo Svinnej 20.3.2019