

Všeobecné údaje, poznámky k účtovnej závierke 2019

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 – Sliače, 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 2019
- 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 – účtovná jednotka do dátumu podania daňového priznania nemala schválenú účtovnú závierku, oznámenie o schválení bude doručené dodatočne
- e) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky – 14.04.2019
- f) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna) účtovná závierka družstva bola zostavená k 31. decembru 2019, 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 14.04.2019 schválila Ing. Annu Klimčíkovú ako audítorku na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019
- h) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

- i) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: 58
- 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	58	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	61
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 31.12.2019 malo družstvo 135 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.

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 súvisiaci 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, poistné, 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 2018 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 a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu 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		8 175						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

V priebehu roku 2019 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 a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	297 863	6 344 916	1 653 030	8 630	527 138		63 636		8 895 213
Prírastky			15 740		148 122		291 428		455 290
Úbytky	46 709		75 838		121 067		223 403		467 017
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	251 154	6 344 916	1 592 932	8 630	554 193		131 661		8 883 486
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 568 185	1 429 793	8 630	245 160				5 251 768
Prírastky		121 911	54 450		151 301				327 662
Úbytky			75 838		121 067				196 905
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 690 095	1 408 405	8 630	275 394				5 382 525
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	297 863	2 776 732	223 236	0	281 978		63 636		3 643 446
Stav na konci účtovného obdobia	251 154	2 654 821	184 527	0	278 799		131 661		3 500 962

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	299 285	6 344 916	1 585 951	8 630	437 775		63 636		8 740 193
Prírastky			67 080		229 585		278 289		574 954
Úbytky	1 422				140 222		278 289		419 933
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	297 863	6 344 916	1 653 030	8 630	527 138		63 636		8 895 213
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 445 724	1 363 081	8 630	249 909				5 067 344
Prírastky		122 460	66 712		135 473				324 645
Úbytky					140 222				140 222
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 568 184	1 429 793	8 630	245 160				5 251 767
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	299 285	2 899 192	222 870	0	187 866		63 636		3 672 849
Stav na konci účtovného obdobia	297 863	2 776 732	223 236	0	281 978		63 636		3 643 446

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 preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			77 880						77 880
Prírastky									
Úbytky			8 299						8 299
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			69 581						69 581
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 880						8 880
Prírastky			2 540						2 540
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11 420						11 420

obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			69 000						69 000
Stav na konci účtovného obdobia			58 161						58 161

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			77 880						77 880
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			77 880						77 880
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			8 880						8 880
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			8 880						8 880
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			77 880						77 880
Stav na konci			69 000						69 000

účetného obdobia									
---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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 2019 nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, prípadne obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Pohľadávky

Na účte 343 –PD eviduje pohľadávku voči správcovi dane vo výške 20 955,- € .

Na účte 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu bola zúčtovaná platba na dobré životné podmienky zvierat na rok 2019 vo výške 48 230,- na základe žiadosti zo dňa 15.05.2019, ktorá nebola vyplatená do konca roku 2019.

6. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účetného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účetného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 710	490			2 200
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 710	490			2 200

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	74 404	23 600	98 004
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	69 185		69 185
Iné pohľadávky	593		593
Krátkodobé pohľadávky spolu	144 182	23 600	167 782

8. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	925	3 502
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 389	3 322
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 314	6 824

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	11 391
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	11 391
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	11 391

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:	4 508	4 469	4 508		4 469
Dovolenka	3 388	3 349	3 388		3 349
Audit	1 120	1 120	1 120		1 120

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 727	4 508	4 727		4 508
Dovolenka	3 607	3 388	3 607		3 388
Audit	1 120	1 120	1 120		1 120

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a zákonné poistenie bola vytvorená prepočtom dní nevyčerpanej dovolenky a priemerom náhrady mzdy za posledný štvrťrok 2019 za všetkých zamestnancov.

Družstvo netvorilo dlhodobé rezervy.

11. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	298 812	380 889
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	298 812	380 889
Krátkodobé záväzky spolu	1 399 553	1 265 571
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 399 553	1 265 571
Záväzky po lehote splatnosti	1 062 254	839 426

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	107 699	78 616
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 %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	22 617	16 510
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	22 617	16 510
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
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 608	38 035
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 097	3 811
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 097	3 811
Čerpanie sociálneho fondu	6 270	5 237
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 435	36 608

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 PB Finančné služby 1020286	EUR	6,8	2023		54 054	0
Krátkodobé bankové úvery						
Úver SZRB	EUR	EURIBOR +2,4	2020		0	520 000
Úver SZRB	EUR	EURIBOR +2,4	2021		260 000	0
Úver S Slovensko leasing 5121400195	EUR	6,8	2019		0	17 750
Úver PB Finančné služby 1020286	EUR	6,8	2020		1 026	0

Tabuľka č. 2

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 pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
S Slovensko	EUR		2019		0	16 158
S Slovensko	EUR		2019		0	26 568
Pôžička Štefaničiak	EUR		2020		13 270	5 494
LPPK	EUR		2020		3 000	0
Pôžička Jelšovka	EUR		2020		7 106	4670

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	284 209	249 838	248 700	34 371	1 138
Výrobky	387 651	437 331	440 486	-49 680	-3 155
Zvieratá	242 531	213 530	280 603	29 001	-67 073
Spolu	914 391	900 699	969 789	13 692	-69 090
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	1 845	2 743
Dary	x	x	x		
Iné, predaj mlieka v mliečnom automate cez predajňu	x	x	x	19 896	957
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	35 433	-65 390

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 35 433€.

Manká a škody, reprezentačné a dary sa neučtujú 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	1 533 580	1 697 930
Tržby z predaja služieb	66 002	72 007
Tržby za tovar	185 030	202 730
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 500	6 387
Čistý obrat celkom	1 786 112	1 979 054

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 a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-18 961	x	x	-5 119	x	x
teoretická daň	x	- 3 982	21	x	-1 075	21
Daňovo neuznané náklady	181 025	38 015	21	139 768	29 351	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-100 973	-21 204	21	-56 342	-11 831	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		16 811	21		16 445	21
Zmena sadzby dane						
Iné r.303 DP						21
Spolu	61 091	12 829	21	78 307	16 445	21
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-22 617		x	-16 510	
Celková daň z príjmov	x	-22 617		x	-16 510	

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					
Pohľadávky 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	12 655			11 391	24 046
Neuhradená strata minulých rokov	-1 300 213				-1 300 213
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 391	3 656		-11 391	3 656
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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				2 484 967
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		12 655			12 655
Neuhradená strata minulých rokov	-1 213 728			-86 485	-1 300 213
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-86 485	11 391		86 485	11 391
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 (06.03.2020) nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019.

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.

M. NÁSLEDNÉ UDALOSTI

Účtovná jednotka zvažila všetky negatívne dopady COVID 19 na svoje podnikateľské aktivity a je možné konštatovať, že má značne sťaženú situáciu s dodávkou vstupov ako do rastlinnej tak aj do živočíšnej výroby. Väčšina vstupných komponentov hnojív, chemických ochranných prostriedkov na ochranu rastlín ako aj doplnkov výživy pre hovädzí dobytok, ktoré sú k plynulému a prospešnému fungovaniu účtovnej jednotky nevyhnutné sú dovážané z krajín Európskej únie. Momentálna situácia dovoz komplikuje, spomaľuje resp. úplne ho znemožňuje a tak účtovná jednotka bude celoročne riešiť spomalenie dodávateľsko odberateľských vzťahov ako aj vplyv komplikácií v cestnej nákladnej doprave odrážajúci sa na cene vstupov. Zároveň je možné predpokladať, že v dlhodobom trvajúcim uzatvorení hraníc s krajinami EÚ dôjde k prebytku surového kravského mlieka, ktoré je našou hlavnou produkovanou komoditou a jej cena na trhu poklesne.

Účtovná jednotka dospela po zvážení všetkých skutočností súvisiacich s COVI 19 k záveru, že aktuálna situácia môže mať negatívny dopad na finančnú situáciu a schopnosť účtovnej jednotky fungovať a nepretržite plynule pokračovať vo svojej činnosti.

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

v Liskovej dňa 06.03.2020

Vyhotovil Ing. Ivana Šafek Maitner