

Všeobecné údaje, poznámky k účtovnej závierke 2020

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 2020
 - malá účtovná jednotka
- 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 – 05.06.2020
- f) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna) účtovná závierka družstva bola zostavená k 31. decembru 2020, 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 05.06.2020 schválila Ing. Annu Klimčíkovú ako audítorku na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020
- h) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

- i) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia: 40
- 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: 4

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	40	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	58
počet vedúcich zamestnancov	4	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 31.12.2020 malo družstvo 133 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 odpočítať 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	Bezprostredne predchádzajúce 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 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		2 522						2 522
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10 697						10 697
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 175						8 175
Prírastky		579						579
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 754						8 754
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		1 943						1943

V priebehu roku 2020 bol 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	251 154	6 344 916	1 592 932	8 630	554 193	0	131 661		8 883 486
Prírastky	2 000	131 661	81 015		86 963	2 977	302 390		607 006
Úbytky		84 288	16 926	151	135 122		303 648		540 135
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	253 154	6 392 289	1 657 021	8 479	506 034	2 977	130 403		8 950 357
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 690 095	1 408 405	8 630	275 394				5 382 524
Prírastky		123 435	63 651		128 023	62			315 171
Úbytky		84 288	16 926	151	135 123				236 488
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 729 242	1 455 130	8 479	268 294	62			5 461 207
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	251 154	2 654 821	184 527	0	278 799	0	131 661		3 500 962
Stav na konci účtovného obdobia	253 154	2 663 047	201 891	0	237 740	2 915	130 403		3 489 150

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	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	2245 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

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			69 581						69 581
Prírastky									
Úbytky			69 581						69 581
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 420						11 420
Prírastky									
Úbytky			11 420						11 420
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			58 161						58 161
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

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

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 2020 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 18 646 ,- € .

Na účte 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu neboli ku 31.12.2020 vyplatené.

6. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	2 220				2 200
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 220				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	30 698		30 698
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	30 698		30 698
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	77 911	3 731	81 642
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	463 875		463 875
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	541 786	3 731	545 517

8. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 155	925
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	236	1 389
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 391	2 314

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	3 656
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	3656
Iné	
Spolu	3 656

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:	4 469				4 691
Dovolenka	3 349	3 491	3 349		3 491
Audit	1 120	1 200	1 120		1 200

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

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a zákonné poistenie bola vytvorená prepočtom dní nevyčerpanej dovolenky a priemerom náhrady mzdy za posledný štvrťrok 2020 za všetkých zamestnancov.

Družstvo netvorilo dlhodobé rezervy.

11. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	364 189	298 812
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	364 189	298 812
Krátkodobé záväzky spolu	1 421 587	1 399 553
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 421 587	1 399 553
Záväzky po lehote splatnosti	1 291 298	1 062 254

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	54 417	107 699
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	11 428	22 617
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	11 428	22 617
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	33 435	36 608
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 064	3 097
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 064	3 097
Čerpanie sociálneho fondu	6 360	6 270
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 139	33 435

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		41 278	54 054
Úver PB Finančné služby 1020408	EUR	6,8	2024		45 781	0
Krátkodobé bankové úvery						
Úver SZRB 323141	EUR	EURIBOR +2,4	2022		360 000	0
Úver SZRB 311976	EUR	EURIBOR +2,4	2021		439 041	260 000
Úver PB Finančné služby 1020286	EUR	6,8	2023		3 276	1 026
Úver PB Finančné služby 1020408	EUR	6,8	2024		3 034	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						
Pôžička AT Agrotyp, s.r.o.	EUR		2019		7 260	0
Pôžička Agrotem MJ s.r.	EUR		2019		4 880	0
Pôžička Ing. Maitner	EUR		2021		9 982	0
Arimex, s.r.o.	EUR		2020		20 000	0
Pôžička Jelšovka	EUR		2021		2 373	7 106

LPPK	EUR		2020		0	3 000
Ing. Štefaničiak	EUR		2020		0	13 270

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

15. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	285 041	284 209	249 838	832	34 371
Výrobky	459 827	387 651	437 331	72 176	-49 680
Zvieratá	274 148	242 531	213 530	31 617	29 001
Spolu	1 019 016	914 391	900 699	104 625	13 692
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		1 845
Dary	x	x	x		
Iné, predaj mlieka v mliečnom automate cez predajňu	x	x	x	-1	19 896
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	104 624	35 433

Zmena stavu zásob vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 104 624 €.

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	1 196 453	1 533 580
Tržby z predaja služieb	71 366	66 002
Tržby za tovar	0	185 030

Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	62 223	1 500
Čistý obrat celkom	1 330 042	1 786 112

17. Informácie o nákladoch voči audítorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	1 200	1 120
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 200	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:	-103 458	x	x	-18 961	x	x
teoretická daň	x	- 21 726	1	x	- 3 982	21
Daňovo neuznané náklady	171 614	36 039	21	181 025	38 015	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-61 990	-13 018	21	-100 973	-21 204	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-6 166	-1 295	21		16 811	21
Zmena sadzby dane						
Iné r.303 DP						
Spolu	0	0	21	61 091	12 829	21
Splatná daň z príjmov	x			x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-11 428		x	-22 617	
Celková daň z príjmov	x	-11 428		x	-22 617	

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	Bežné účtovné 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	2 484 968				2 484 968
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	21 714				21 714
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 046		24 046		
Neuhradená strata minulých rokov	-1 300 213	- 107 750			-1 407 964
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 656	-92 030		-3 656	-92 030
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	21 714				21 714
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	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					
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 22.06.2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020.

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 30.06.2021

Vyhotovil Ing. Ivana Šafek Maitner