

Čl. I Všeobecné informácie

Názov: KNK zamac, výrobné družstvo

Sídlo: Huta 100/28, 976 55 Ľubietová

KNK zamac, výrobné družstvo, dátum vzniku 26. 6. 2013, Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Dr, Vložka číslo: 458/8, vzniklo ako jedno z troch nástupníckych družstiev z pôvodného výrobného družstva KNK, výrobné družstvo, Huta 100, 976 55 Ľubietová na základe zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov, podľa § 69 odst. 9 schválením projektu rozdelenia. Sídlo spoločnosti: Huta 100/28, 976 55 Ľubietová

Hlavnými činnosťami družstva sú:

1. Výroba a hutnícke spracovanie kovov
2. Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
3. Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
4. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
5. Nástrojárstvo
6. Kovoobrábanie
7. Zámočnictvo
8. Galvanizácia kovov
9. Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne

Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Družstvo KNK zamac schválilo riadnu účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie rok 2022 rozhodnutím členskej schôdze dňa 28. 3. 2023 a oznámenie o schválení bolo cez všeobecné podania odoslané správcovi dane dňa 28. 3. 2023.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka družstva k 31. 12. 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za bežné účtovné obdobie od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023. Účtovná závierka sa zostavila za predpokladu nepretržitosti pokračovania v činnosti družstva v blízkej budúcnosti, t. j. minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Tabuľka 1 Počet a štruktúra zamestnancov KNK zamac, výrobné družstvo k 31. 12.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26,48	37,02
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	28	38

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán (konatelia): predseda družstva a podpredseda družstva
Celkový počet členov: 6 členov

V roku 2023 nebola žiadnemu členovi štatutárneho orgánu ani ostatným členom družstva poskytnutá pôžička ani iný druh záruk.

V roku 2023 nedošlo k zmene počtu členov, ani k vyplateniu vyrovnacieho podielu vrátenie členského vkladu. Žiadny člen nepožiadaval o ukončenie členstva.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Splnenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti

Družstvo zostavilo účtovnú závierku za predpokladu jeho nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Obdobie pandémie vystriedalo obdobie rozsiahlej energetickej, hospodárskej a ekonomickej krízy a taktiež ďalším významným rizikom v súčasnosti je obrovský nekontrolovateľný a nepredvídateľný nárast cien surovín a energií na svetovej burze a neustále sa stupňujúce napätie v medzinárodných vzťahoch a vojnový konflikt na Ukrajine. Nevieme predpovedať ako bude ovplyvnený rok 2024, ale vedenie výrobného družstva monitoruje potenciálne ohrozenia a prijíma všetky opatrenia, aby dopad bol čo najmenší na výrobné družstvo ako aj zamestnancov.

Na základe posúdenia vplyvu možného dopadu v súvislosti so situáciou ohľadom vojnového konfliktu na Ukrajine a s tým súvisiacimi zavádzanými opatreniami voči Rusku s dopadom na energie, ceny a finančné trhy, spoločnosť k dnešnému dňu prehodnotila všetky možné riziká a neistoty, tiež svoje podnikateľské aktivity, výsledky hospodárenia, dostupné informácie a výsledkom je, že naša spoločnosť bude aj naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach

Počas účtovného obdobia neboli vykonané žiadne zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach. Riadia sa platnou legislatívou a boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – spôsob ocenenia obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - spôsob ocenenia obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
3. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - oceňuje sa vlastnými nákladmi. Tvoria ich všetky vynaložené priame náklady a nepriame náklady, vzťahujúce sa k jeho výrobe alebo zhotoveniu.
4. Dlhodobý finančný majetok – oceňuje sa metódou podielu na vlastnom imaní.
5. Zásoby obstarané kúpou - spôsob ocenenia obstarávacou cenou v čase obstarania, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a pod.). V čase výdaja do spotreby sa používa vážený aritmetický priemer.
6. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - oceňuje sa vlastnými nákladmi. Tvoria ich všetky vynaložené priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady - náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou – výrobná réžia. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky – oceňované menovitou hodnotou v čase vzniku. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
8. Krátkodobý finančný majetok – oceňovaný menovitou hodnotou v čase vzniku.
9. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – oceňované menovitou hodnotou. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
10. Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou v čase vzniku. Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej predpokladanej výške záväzku.

Rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia sa vytvárajú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Rezerva sa vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca za posledný štvrtrok a počet dní nevyčerpanej dovolenky.

11. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - oceňované menovitou hodnotou. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
12. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období – oceňovaná menovitou hodnotou.
13. Cudzia mena

Majetok, pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za € sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka 2

Tvorba odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dlhodobý nehmotný majetok OC nad 2400,- €	4 roky	25% ročne	Rovnomerné mesačné
Stroje, dopravné prostriedky a zariadenia	4 roky	25% ročne	Rovnomerné mesačné
Stroje a zariadenie	6 rokov	16,67% ročne	Rovnomerné mesačné
Stroje a zariadenia	8 rokov	12,5 % ročne	Rovnomerné mesačné
Stroje a zariadenia	12 rokov	8,34% ročne	Rovnomerné mesačné
Budovy a stavby	20 rokov	5% ročne	Rovnomerné mesačné
Budovy a stavby	40 rokov	5% ročne	Rovnomerné mesačné
Drobný majetok	rozdielna	24 mesiacov	Rovnomerne

Formy a nástroje, ktorých doba používania je dlhšia ako jeden rok sú zaraďované ako ostatný dlhodobý hmotný majetok a sú odpisované výkonovo, na základe počtu výrobkov, ktoré boli odliate alebo opracované. Pozemky sa neodpisujú

Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2023 družstvo nevykonalo žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Neboli vykonávané ani žiadne nevýznamné opravy, ktoré by súviseli s minulým účtovným obdobím.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Aktíva:

Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka 3 Dlhodobý nehmotný majetok rok 2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Softvér	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	32742			32742
Prírastky	0			0
Úbytky	0			0
Presuny	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	32742			32742
Oprávk				
Stav na začiatku účtovného obdobia	32742			32742
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	32742			32742
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0			0

Tabuľka 4 Dlhodobý nehmotný majetok rok 2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Softvér	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	32742			32742
Prírastky	0			0
Úbytky	0			0
Presuny	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	32742			32742
Oprávk				
Stav na začiatku účtovného obdobia	32742			32742
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	32742			32742

Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0			0

V priebehu roku 2023 nedošlo k obstaraniu nového nehnuteľného majetku a k zaradenému majetku boli vytvorené oprávky v plnej výške obstarania.

Tabuľka 5 Dlhodobý hmotný majetok rok 2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	37222	713764	563036	25050	830	67920	1407822
Prírastky	0	194057	0	0	4185	0	198242
Úbytky	0		0	0	0	-67920	-67920
Presuny	0	0	0	0	-4185	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	37222	907821	563036	25050	830	0	1533959
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		263997	524125	6720	0	0	794842
Prírastky		36521	10963	62	0	0	47546
Úbytky		0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia		300518	535088	6782	0	0	842388
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	37222	449767	38911	18330	830	0	545060
Stav na konci účtovného obdobia	37222	607303	27948	18268	830	0	691571

Faktorom vplývajúcim na zmenu majetku bola realizácia investičnej akcie v zmysle podpísanej zmluvy a Projektu na „Zníženie energetickej náročnosti KNK zamac, výrobné družstvo“ s kódom „310040BUH6“. V zmysle zmluvy s dodávateľom fotovoltického zariadenia, KNK zamac uhradilo celkovú sumu diela, ktoré bolo ukončené a zaradené v mesiaci december a o túto sumu sa zvýšila hodnota majetku.

V priebehu roku 2023 nedošlo k žiadnemu odpredaju majetku družstva.

Družstvo má poistený majetok v poisťovni ČSOB. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú a stanovenú na ¼ ročné splátky, ktoré boli v dôsledku zvýšenej hodnoty majetku o fotovoltiku zvýšené na sumu 818,70 €.

Dopravné prostriedky sú poistené v poisťovni Generali, kde sú dohodnuté ¼ ročné splátky, ktoré sa podľa posledného rozpisu pohybujú vo výške 858,09 € - havarijné poistenie, jedno motorové vozidlo je poistené produktom EuroGap vo výške 398,93 €. Taktiež i zákonné poistenie motorových vozidiel je zabezpečované cez poisťovňu Generali. Majetok je poistený pre prípad krádeží a škôd spôsobených živelnou pohromou.

Tabuľka 6 Dlhodobý hmotný majetok rok 2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	41831	739259	563848	25050	830	0	1370818
Prírastky	0	0	0	0	4185	67920	72105
Úbytky	-4609	-25495	-4997	0	0	0	-35101
Presuny	0	0	4185	0	-4185	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	37222	713764	563036	25050	830	67920	1407822
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		239046	516774	6511	0	0	762331
Prírastky		50446	12348	209	0	0	63003
Úbytky		-25495	-4997	0	0	0	-30492
Presuny		0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia		263997	524125	6720	0	0	794842
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	41831	500213	47075	18539	830	0	608488
Stav na konci účtovného obdobia	37222	449767	38911	18330	830	67920	612980

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Družstvo KNK zamac neustále aplikuje politiku opatrnosti a sledovania pohľadávok, aby bolo v maximálnej miere minimalizované riziko neuhradenia pohľadávok. V prípade omeškania boli odberatelia priebežne kontaktovaní a upomínaní až do zaplatenia pohľadávky. Dôsledným uplatňovaním uvedeného systému v priebehu roku 2023 neboli vytvárané žiadne opravné položky na pohľadávky. Nie sú ani žiadne firmy, na ktoré by bol vyhlásený konkurz, u ktorých by malo družstvo evidovanú svoju pohľadávku.

Veková štruktúra pohľadávok

Družstvo v sledovanom účtovnom období nevykazuje žiadne dlhodobé pohľadávky. Stav a vývoj krátkodobých pohľadávok je v tabuľke č. 7, vyjadruje výšku pohľadávok v štruktúre: pohľadávky v lehote splatnosti a po splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti: po splatnosti v limite do 30 dní sú vo výške 71 618,- € do 90 dní sú vo výške 20202,- €, medzi iné pohľadávky okrem iného patrí podpísaná Zmluva pre poskytnutie nenávratných finančných prostriedkov zo štrukturálnych fondov na podporu zníženia energetickej náročnosti v KNK zamac a vybudovanie fotovoltiky. Celková výška oprávnených výdavkov zúčtovaných vo výške predpísanej pohľadávky je v sume 113 997,71 €, kde je podmienkou ukončenie Projektu pod kódom

„310040BUH6“ do konca roka 2023. Projekt bol fyzicky ukončený, v čase účtovnej závierky stále prebiehali kontroly vykonávané poskytovateľom dotácie.

Tabuľka 7 Pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	78100	91820	169920
Iné pohľadávky	43487	0	43487
Krátkodobé pohľadávky spolu	121587	91820	213407

Krátkodobý finančný majetok

Družstvo o finančnom majetku účtuje v menovitej hodnote. Eviduje finančné prostriedky v pokladni vedenej v € a pokladni s menou GBP a jednom bežnom bankovom účte zriadenom v Tatra banke. Zriadený je účet v Privatbanke, kde sú uložené finančné prostriedky na termínovanom vklade. V roku 2021 bol zrušený kontokorentný úver v dohodnutom úverovom rámci vo výške 150 000,- € vedený v Tatra banke a bol zriadený za výhodnejších podmienok v rovnakej výške na novom bankovom účte v Privatbanke. K 31. 12. 2023 nebol kontokorent čerpaný, nakoľko družstvo malo dostatok vlastných finančných prostriedkov na krytie svojich záväzkov a nebola investičná akcia spojená s Projektom na fotovoltiku ukončená, to znamená, nebolo potrebné finančné plnenie.

Tabuľka 8 Finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1594	591
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	329584	262844
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	331178	263435

Ostatné informácie o aktívach

V súvislosti s finančnými vzťahmi medzi orgánmi verejnej moci a družstvom došlo v priebehu roku 2023 k nasledovným skutočnostiam:

Pokračuje trojročná udržateľnosť projektu, kde družstvu bola posledným dodatkom v roku 2021 upravená výška schválený projekt o poskytnutí nenávratných finančných prostriedkov v rámci operačného programu Kvalita životného prostredia, spolufinancovaný Európskym fondom regionálneho rozvoja, schéma pomoci DE MINIMIS za účelom zníženia energetickej náročnosti spoločnosti KNK zamac, výrobné družstvo. Poskytovateľom nenávratných finančných prostriedkov je Ministerstvo životného prostredia SR v pôvodnej celkovej výške NFP v zmysle Dodatku č. 6 vo výške 180669,79 €.

Družstvo v roku 2022 uzatvorilo zmluvu na nový schválený projekt pod kódom „310040BUH6“ o poskytnutí nenávratných finančných prostriedkov z európskych a štrukturálnych fondov z operačného programu Kvalita životného prostredia so špecifickým cieľom zníženia energetickej náročnosti a zvýšenie využívania OZE v podnikoch. Poskytovateľom NFP je Ministerstvo životného prostredia SR a celková výška oprávnených výdavkov NFP je v sume 113 997,71 €. Celková suma diela z verejného obstarávania je 194 056,37 € bez DPH.

Pasíva:Informácie o zmenách vlastného imania

Hodnota vlastného imania v roku 2023 bola ovplyvnená nepriaznivým hospodárskym výsledkom, ktorý bol spôsobený o významným znížením objednávok, čo sa prejavilo i na poklese tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb, ktoré bolo na úrovni 66,95 % minulého roku. Rovnako tak nárast cien vstupov neposkytoval priaznivé východiská pre cenotvorbu.

V priebehu roku 2023 bolo od družstva ROZKVET doručené oznámenie o výške podielu KNK zamac, ktoré bolo stanovené pre rok 2022 v nezmenenej výške 7,31 % pri nezmenenej výške členského vkladu 3048,- €. Na základe oznámenia za rok 2022 bolo vykonané precenenie podielov metódou podielu na vlastnom imaní, čím došlo k poklesu o 3 141,32 €. Vzhľadom na výšku podielu KNK zamac v družstve ROZKVET, KNK zamac nemá váhu rozhodujúceho vplyvu v družstve ROZKVET. Družstvo ROZKVET nemalo v čase výkonu záverečných operácií zostavenú účtovnú závierku za rok 2022, preto bolo za účelom čo najvernejšieho precenenia, použitá posledná účtovná závierka schválená jeho členskou schôdzou, ktorá bola zverejnená v registri účtovných závierok na portáli www.registeruz.sk.

Tabuľka 9

Vlastné imanie rok 2023

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1360				1360
Ostatné kapitálové fondy	744517				744517
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	126922	0	-3141	0	123781
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	816				816
Štatutárne fondy a ostatné fondy	140091	0	-32000	0	108091
Nerozdelený zisk minulých rokov	246583	0	0	102638	349221
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	102638	0	-61065	-102638	-61065

Tabuľka 10

Vlastné imanie rok 2022

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1360				1360
Ostatné kapitálové fondy	744517				744517
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	132482	0	-5560	0	126922
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	816				816
Štatutárne fondy a ostatné fondy	172091	0	-32000	0	140091
Nerozdelený zisk minulých rokov	125662	0	0	120921	246583
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	120921	102638	0	-120921	102638

Informácie o vysporiadaní hospodárskeho výsledku bežného účtovného obdobia

Hospodársky výsledok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2022 bol vysporiadaný na základe rozhodnutia členskej schôdze zo dňa 28. 3. 2023 a schváleného uznesenia KNK zamac a zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

V roku 2023 na základe rozhodnutia členskej schôdze boli vyplatené členom družstva dividendy vzhľadom na priaznivé hospodárske výsledky predchádzajúcich období a boli vyplatené z hospodárskeho výsledku za obdobie roku 2008.

Tabuľka 11 Vysporiadanie hospodárskeho výsledku a zúčtovanie fondov

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk roku 2022	+ 102639
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do štatutárnych a ostatných fondov	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	+ 102639
Spolu	+ 102639
Vyplatenie vyrovancieho podielu	Bežné účtovné obdobie
Kapitálové fondy	0
Spolu	0
Vyplatenie dividend	Bežné účtovné obdobie
Ostatné fondy	- 32000
Spolu	- 32000

Závázky

Z krátkodobých záväzkov sú po lehote splatnosti viac ako 360 dní záväzky vo výške 9,- €, ktoré prešli z roku 2015. Vzhľadom na skutočnosť, že úhrada neprešla v roku 2023 neboli odpočítané v daňovom priznaní Z uvedenej hodnoty bolo dodanie rozdielu do plnej výšky faktúry v roku 2017. Závázky sú tvorené predovšetkým záväzkami z obchodného styku a daňovými záväzkami

Tabuľka 12 Závázky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	83155	103334
Závázky v lehote splatnosti	63493	76021
Závázky po lehote splatnosti	19662	27313
Ostatné záväzky voči spoločníkom a členom	0	0

Rezervy

Krátkodobé rezervy boli tvorené na nevyčerpané dovolenky pre zamestnancov družstva a členov družstva, na odchodné sa rezerva netvorila, nakoľko sa nepredpokladalo, že pôjdu zamestnanci do dôchodku. Okrem uvedených rezerv sa netvorili žiadne rezervy, nakoľko zmenou legislatívy KNK zamac nemá povinnosť byť auditovanou spoločnosťou a teda sa netvorila ani rezerva na audit ako tomu bolo v minulosti.

Tabuľka 13

Rezervy rok 2023

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	5643	4418	-5103	-540	4418
Zák. rez. dovolenky+poistné, odchodné	5643	4418	-5103	-540	4418
Rezerva audit + energie	0	0	0	0	0

Tabuľka 14

Rezervy rok 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	20221	5643	-17727	-2494	5643
Zák. rez. dovolenky+poistné	17871	5643	-17727	-144	5643
Rezerva audit	2350	0	0	-2350	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond sa tvorí pri dosiahnutí kladného hospodárskeho výsledku vo výške 1% a pri zápornom vo výške 0,6% na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. V prípade rozhodnutia členskej schôdze KNK zamac je doplňovaný i na základe schváleného uznesenia. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov, v roku 2023 bol čerpaný na stravu zamestnancov a na organizovaný rekondičný pobyt zamestnancov a zabezpečené preškolenie zamestnancov v oblasti ISO a BOZP a PO a prvej pomoci.

Tabuľka 15

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16314	20981
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3413	4095
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3413	4095
Čerpanie sociálneho fondu	-6358	-8762
Konečný zostatok sociálneho fondu	13369	16314

Informácie o výnosochInformácie o čistom obrate

Tržby družstva sú v roku 2023 uvedené v nasledujúcej tabuľke: Takmer 75 % tržieb pripadá na výrobky a služby realizované pre zahraničných obchodných partnerov. V priebehu účtovného obdobia v dôsledku významného rastu cien materiálov a energií bolo potrebné neustále komunikovať so zákazníkmi a vyjednávať nové ceny výrobkov. Odberatelia za daného stavu pristúpili k dohode iba v takom rozsahu o koľko sa zvýšili ceny energií, respektíve ceny materiálov, ktoré družstvo nakupuje a ktorých cena je určovaná burzou. Zmeny v minimálnej mzde nebolo možné v niektorých prípadoch do cien výrobkov premietnuť alebo len v nepatrné výške, čo svedčí i o celkovom hospodárskom výsledku družstva.

Tabuľka 16

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1134067	1741418
Tržby z predaja služieb	141103	163160
Čistý obrat celkom	1275169	1904578

Informácie o ostatných výnosoch

Ku kladnému hospodárskemu výsledku prispeli na základe i dividendy z družstva ROZKVET v. d., Banská Bystrica v objeme 3048,- €, ktoré omylom neboli prevedené v roku 2022, sú len predpisovo účtované do výnosov ako pohľadávka. Ďalšími faktormi ovplyvňujúcimi výnosy sú tržby z predaja materiálu a úroky z termínovaného vkladu.

Tabuľka 17

Ostatné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja majetku a materiálu	3079	127945
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	3048	3048
Ostatné výnosy z finančného majetku – výnosové úroky	2600	2600

Informácie o nákladoch

Výška nákladov na energie, osobné náklady i odpisy súvisia s vývojom objemu a množstva objednávok, rozsahom produkcie, vývojom odpisov v roku 2022 a taktiež 2023 a nárastom ostatných vstupov, ktoré v roku 2022 i 2023 boli upravované aj niekoľkokrát počas roka, resp. niektorí dodávatelia ku každej dodávke materiálu účtovali energetický príplatok. Náklady na finančnú činnosť ostali takmer v rovnakej výške.

Najvýznamnejšie náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka 18

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	672251	1100229
Osobné náklady	557898	667719
Odpisy	47545	48799
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	60552	105991
Opravy a udržiavanie	12973	56429
Cestovné	1851	1105
Poštovné, telekomunikácie	5325	5796
Ostatné služby (školenia, kooperácie, právne, repre, doprava...)	17951	17601
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	22452	25060
Náklady z finančnej činnosti	1755	1549

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podmienené záväzky:

Družstvo malo uzatvorenú zmluvu s Privatbankou zo dňa 31. 8. 2021. Zmluva o úvere č. 29/2021 s úverovým rámcom vo výške 150 000,- €, ktorá má charakter kontokorentného úveru a družstvo v priebehu roku 2023 tento kontokorentný úver nečerpalo a je prolongovaná Dodatkom č. 2 zo dňa 30. 8. 2023.

Aktuálne krytie platné i k dátumu zostavenia účtovnej závierky:

Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 29/2021/1 bol dohodnutý spôsob krytia celkovej výšky úverového rámca o záložnom práve k pohľadávkam podpísanou dňa 6. 9. 2021.

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

Družstvo po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nemala žiadne informácie o charaktere a finančnom vplyve takých udalostí, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku do dňa jej zostavenia a ktoré nie sú v súvahe alebo výkaze ziskov a strát.

Po 31.12.2023 do dňa zostavenia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII Ostatné informácie

Družstvo nemá právo poskytovať služby vo verejnom záujme a medzi ním a orgánmi verejnej moci nie sú žiadne finančné alebo iné vzťahy.

V Ľubietovej, dňa 20. 2. 2024