

A.

a) Založenie spoločnosti

KNK zamac, výrobné družstvo, Huta 100/28, 976 55 Ľubietová, 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.

b) 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

c) Údaje o počte a štruktúre zamestnancov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	75,12	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	
počet vedúcich zamestnancov	4	

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka družstva k 31. 12. 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od vzniku družstva 26. 6. 2013 do 31. 12. 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Družstvo KNK zamac nemá vlastnú účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie, nakoľko vzniklo v priebehu roku 2013 rozdelením Účtovná závierka zrušeného družstva, ktorá bola zostavená ako mimoriadna závierka k 31. 7. 2013 a nebola schválená.

C.

Informácie o konsolidovanom celku

Družstvo využíva výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade so zákonom o účtovníctve č. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

D.

Ďalšie informácie

Informácie podľa písmen a)-f) týkajúce sa družstva, sú podrobne špecifikované a identifikované v nasledujúcich bodoch od písmena E až po písmeno R zostavených poznámok.

E.

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Splnenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti

Družstvo zostavilo účtovnú závierku za predpokladu jeho nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

b) 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.

c) 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 nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – oceňuje sa vlastnými nákladmi. Tvoria ich všetky vynaložené priame náklady a nepriame náklady, vzťahujúce sa na obstaranie nehmotného majetku.
3. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - spôsob ocenenia obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - oceňuje sa vlastnými nákladmi. Tvoria ich všetky vynaložené priame náklady a nepriame náklady, vzťahujúce sa na jeho výrobu alebo zhotovením.
5. Dlhodobý finančný majetok – oceňuje sa reálnou hodnotou.
6. 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.
7. 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.
8. Pohľadávky – oceňované menovitou hodnotou v čase vzniku. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
9. Krátkodobý finančný majetok – oceňovaný menovitou hodnotou v čase vzniku.
10. 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.
11. Záväzky, 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.
12. 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.
13. 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. V účtovnej jednotke sa vzťahuje odložené dane – odložený daňový záväzok vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v účtovníctve a daňovou základňou, ktorá vznikla v súvislosti s odpismi majetku a ocenením majetku na základe znaleckého posudku a s možnosťou umorovať daňovú stratu v budúcnosti – teda odpočítanie daňovej straty od základu dane v budúcich obdobiach.

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.

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

d) 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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Dlhodobý nehmotný majetok OC nad 2400,- €	4 roky	25% ročne	Rovnomerné mesačné
Dlhodobý hmotný majetok OC nad 1700,- €	4 roky	25% ročne	Rovnomerné mesačné
Dlhodobý hmotný majetok OC nad 1700,- €	6 rokov	16,67% ročne	Rovnomerné mesačné
Dlhodobý hmotný majetok OC nad 1700,- €	8 rokov	12,5 % ročne	Rovnomerné mesačné
Dlhodobý hmotný majetok OC nad 1700,- €	12 rokov	8,34% ročne	Rovnomerné mesačné
Dlhodobý hmotný majetok OC nad 1700,- €	20 rokov	5% ročne	Rovnomerné mesačné
Dlhodobý hmotný majetok OC pod 1700,- €	rozdielna	100%	jednorázové

Odpisy drobného dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700,- € sú jednorázové pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú

f) Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2013 družstvo nevykonalo žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. V súvislosti s rozdelením pôvodného družstva pri rozdelení majetku boli zistené rozdiely na položke Ostatné dane a poplatky. Bola vykonaná oprava zúčtovania dane z motorových vozidiel vo výške 104,35 €. Uvedená suma bola zúčtovaná do výnosov a pripočítaná k základu dane. Pri inventarizácii záväzkov bola vykonaná oprava nesprávne zúčtovaných nákladov zvyšujúcich položku záväzky. Čiastka 28,74 € bola zúčtovaná do nedaňových nákladov – teda nebol ovplyvnený ani základ dane.

S ukončením pôvodného družstva nebol zúčtovaný odložený daňový záväzok vzniknutý z dôvodu rozdielu zostatkových cien.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm.

Počiatočný stav majetku vychádzal z konečného stavu predchádzajúceho družstva KNK výrobné družstvo, ktoré zaniklo rozdelením. Na základe rozhodnutia členskej schôdze a projektu rozdelenia bol majetok ocenený znaleckým posudkom. Bola stanovená reálna hodnota majetku, ktorá prešla do PS nástupníckych družstiev podľa princípov rozdelenia schválených valným zhromaždením a vypočítaným % podielu, ktorý vychádzal z členských vkladov jednotlivých členov družstva s ich prechodom do nástupníckych subjektov.

Z uvedeného vyplýva, že na začiatku účtovného obdobia nie sú vykázané žiadne oprávky ani opravné položky na jednotlivých položkách majetku. Zároveň nie sú uvádzané údaje ani v tabuľkách, ktoré vypovedajú o bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Uvedené fakty majú vplyv i na vykazovanie v nasledujúcich tabuľkách.

a) 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		33449						33449
Prírastky		0			9768			9768
Úbytky		0						0
Presuny		9768			-9768			0
Stav na konci účtovného obdobia		43217						43217
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		3688,-						3688,-
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3688,-						3688,-
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33449						33449
Stav na konci účtovného obdobia		39529						39529

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	74084	685744	487179	0	0	23731	27585	0	1298323
Prírastky							179		179
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	74084	685744	487179	0	0	23731	27764		1298502
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0			
Prírastky		14298	36434	0	0	514	0	0	51246
Úbytky		0							
Presuny		0							
Stav na konci účtovného obdobia		14298	36434	0	0	514	0	0	51246
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0			0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0			0

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	74084	685743	487179	0	0	23731	27585	0	1298322
Stav na konci účtovného obdobia	74084	671446	450745	0	0	23217	27764	0	1247256

Počiatkový stav majetku vychádzal z konečného stavu predchádzajúceho družstva KNK výrobné družstvo, ktoré zaniklo rozdelením. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia a projektu rozdelenia bol majetok ocenený znaleckým posudkom. Bola stanovená reálna hodnota majetku, ktorá prešla do PS nástupníckych družstiev podľa princípov rozdelenia schválených valným zhromaždením a vypočítaným % podielu, ktorý vychádzal z členských vkladov jednotlivých členov družstva s ich prechodom do nástupníckych subjektov.

Z uvedeného vyplýva, že na začiatku účtovného obdobia nie sú vykázané žiadne oprávky ani opravné položky na jednotlivých položkách majetku. Zároveň nie sú uvádzané údaje ani v tabuľkách, ktoré vypovedajú o bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Uvedené fakty majú vplyv i na vykazovanie v nasledujúcich tabuľkách.

F.

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Družstvo má poistený majetok v poisťovni ČSOB. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú a stanovená na ¼ ročné splátky vo výške 922,84 €. Dopravné prostriedky sú poistené v poisťovni Kooperatíva, kde sú dohodnuté ¼ ročné splátky vo výške 520,69 € - havarijné poistenie a taktiež zákonné poistenie motorových vozidiel. Majetok je poistený pre prípad krádeží a škôd spôsobených živelnou pohromou.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	104 088

Podľa listu vlastníctva č. 214 a na základe vzájomnej zmluvy o poskytnutí kontokorentu je zapísané záložné právo na: parc. CKN č. 249, 250, 252, 253, 254/1, 254/2, 255 + č. s. 371 na parc. CKN č. 249:

Záložné právo pre pohľadávku Tatra banka, akciová spoločnosť, Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava 1, IČO: 00 686 930, č. zml. V 4663/2013 zo dňa 22. 10. 2013 - ČZ 164/2013

Záložné právo je zapísané i na stavby č.s. 579 na parc.č. 947/9, 947/13 je jedna stavba a č.s. 580 na parc. č. 947/4, 947/12 je taktiež jedna stavba. Družstvo uvedenou ťarchou kryje zriadený kontokorentný úver. Stavby sú v celkovej nadobúdacej cene vo výške 88 040,98 € a pozemky vo výške 16 046,58 € vykazovanej v účtovníctve nástupníckeho družstva.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Počiatkový stav majetku vychádzal z konečného stavu predchádzajúceho družstva KNK výrobné družstvo, ktoré zaniklo rozdelením. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol majetok rozdelený podľa projektu rozdelenia, ktorý vychádzal z členských vkladov jednotlivých členov družstva s ich prechodom do nástupníckych subjektov. Z uvedeného vyplýva, že na začiatku účtovného obdobia nie sú vykázané žiadne ani opravné položky na jednotlivých položkách majetku.

Údaje o prerozdelenom finančnom majetku po zrušení družstva sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

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			169185	44771	0	0	0	0	213956
Prírastky		2970	1691	0	0	0	0	0	4661
Úbytky			27111						27111
Presuny			0						
Stav na konci účtovného obdobia		2970	143765	44771	0	0	0		191506
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	169185	44771	0	0	0	0	213956
Stav na konci účtovného obdobia		2970	143765	44771	0	0	0	0	191506

Finančné investície družstva – vklady do jednotlivých spoločností boli preneňované metódou vlastného imania.

Skutočne vložené prostriedky boli v nasledovnom objeme a štruktúre:

Rozkvet vd Banská Bystrica – 3048,- € (precenenie k 31.12.2013 upravilo hodnotu na 140 387,- €)

členovia sa dohodli, že celý vklad a podiel v tomto prípade prejde na nástupnícke družstvo KNK zamac

COOP Bratislava - 330,00 € členská schôdza rozhodla, že celý vklad a podiel v tomto prípade prejde na nástupnícke družstvo KNK zamac. Podľa vnútropodnikových smerníc KNK zamac tento

členský podiel nie je počas účtovného obdobia preceňovaný. Družstvo má zámer zrušiť členstvo v CPS Bratislava v priebehu roku 2014 a dať si vyplatiť majetkový podiel.

KNK s.r.o. - podľa zápisu v OR je klad družstva KNK zamac v celkovej výške 2970,- € ktorý sa počas účtovného obdobia nebude preceňovať. Počiatočný stav vkladu bol evidovaný na účte oceňovacích rozdielov v priebehu účtovného obdobia sa preúčtoval na účet cenných papierov.

Čiastka 44 771,- € - členovia v tomto prípade uplatnili princíp delenia vypočítaným %podielu nástupníckych družstiev a pôvodná čiastka 100 000,- € bola rozdelená medzi tri nástupnícke celky.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Pre túto tabuľku nemá účtovná jednotka obsahovú náplň. Na finančný majetok družstva nie je zriadené žiadne záložné právo.

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Ku dňu zostavovania účtovnej závierky neboli známe žiadne nové skutočnosti, ktoré by mali vplyv na ocenenie dlhodobého finančného majetku. Jeho hodnota zostala nezmenená. Nedošlo teda k žiadnemu vplyvu na výsledok hospodárenia a ani na výšku vlastného imania.

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Štruktúra dlhodobého finančného majetku sa odvíja od projektu rozdelenia zrušeného družstva a následne prechodu práv a povinností na nástupnícke družstvá a je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
KNK s.r.o. BB	44,74	44,74			2970
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Rozkvet VD	6,26	1 hlas	2242606	83389	143435
COOP	0,688				330
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	146735

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

KNK zamac ako jedno z troch nástupníckych družstiev zrušeného družstva KNK vd prevzalo %-ny podiel pôžičky poskytnutej KNK s.r.o. v roku 2010.

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	44771				44771
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	44771				44771

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Družstvo od svojho vzniku na základe projektu rozdelenia do konca roka 2013 nevytváralo žiadne opravné položky k pohľadávkam, nakoľko neeviduje a v súčasnosti ani nie sú známe skutočnosti o vzniku rizika k niektorej z pohľadávok účtovaných k 31. 12. 2013. V počiatočnom stave sú zúčtované pohľadávky očistené o opravné položky. Nástupnícke družstvo KNK zamac malo aj v predchádzajúcom družstvo politiku sledovania pohľadávok nastavený spôsobom, aby bolo v maximálnej miere minimalizované riziko neuhradenia pohľadávky. V prípade omeškania boli odberatelia priebežne kontaktovaní a upomínaní až do zaplatenia pohľadávky.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Družstvo v sledovanom účtovnom období nevykazuje žiadne dlhodobé pohľadávky. Stav a vývoj krátkodobých pohľadávok je v tabuľke vyjadruje výšku pohľadávok po splatnosti, ktorá bola ovplyvnená rozdelením družstva a ešte postupným vysporiadaním vnútorných vzťahov medzi nástupníckymi subjektmi, čo malo následne vplyv i na dodržanie splatnosti. V iných pohľadávkach sú pohľadávky, ktoré vznikli odhlasovaním a nespotrebovanými službami v Kooperatíve a Orange, ktoré v stanovenej lehote neuhradili svoje záväzky voči zrušenému družstvu a ktoré prešli na nástupnícke družstvo KNK zamac, kde bolo o nich účtované.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	100006	50128	150134
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	2333	2333
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0

Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	24158	0	24158
Krátkodobé pohľadávky spolu	124164	76347	176625

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Družstvo pri vzniku účtovalo o finančnom majetku v takej výške a hodnote ako bola hodnota prislúchajúca v pôvodnom zrušenom družstve. Eviduje finančné prostriedky v pokladni a dvoch bežných bankových účtoch zriadených v Tatra banke, kde na jednom z účtov je zriadený kontokorentný úver v dohodnutom úverovom rámci vo výške 130 000,- €. V tabuľke nie je uvedené bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, čo vyplýva z faktu o novovzniknutom subjekte.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1037	
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	11972	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	
Peniaze na ceste	0	
Spolu	13009	

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	358893
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	358893
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	358893

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1 – Počiatočné stavy na účtoch krátkodobých rezerv boli rozdelené podľa projektu rozdelenia vecne príslušné nástupníckym družstvám. Družstvo prevzalo rezervy za audit predchádzajúceho družstva a ktorému boli následne aj účtované faktúry za poskytnuté audítorské služby. V priebehu účtovného roku 2013 boli nevyčerpané rezervy na audit zrušené do 0,- €. Vytvorili sa rezervy na služby, ktoré súviseli s predpokladanými uzavretými zmluvami za služby. V účtovnom období 2013 boli vytvárané rezervy len krátkodobé v štruktúre a výške ako sú uvedené v tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	12833	39792	9258	3575	39532
Zák. rez. dovolenky+poistné	9833	38232	7201	2632	38232
Rezerva audit KNK vd	3000	0	2057	943	0
Rezerva služby	0	1300	0		1300

14. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

V tabuľke nie je uvádzané bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, nakoľko družstvo je nástupníckym družstvom, ktoré vzniklo v priebehu roku 2013 rozdelením. Na začiatku účtovného obdobia na položke dlhodobé záväzky nástupnícke družstvo KNK zamac vykazoval preplatok, ktorý je spojený so záväzkom voči Rozkvet VD vo výške 22 249,46 €. V nástupníckych družstvách je jeho zloženie a vysporiadanie upravené zápisnicou a dohodou o prevzatí záväzkov a pohľadávok medzi nástupníckymi družstvami. Vzájomne sa tieto dlhodobé záväzky v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia budú započítavať formou dohôd o započítaní pohľadávok a záväzkov, ktoré vzniknú v rámci obchodného styku, ktoré medzi družstvami prebiehajú. Na základe uvedeného bol zostatok dlhodobých záväzkov preúčtovaný na účet Ostatných pohľadávok a pre jasnejšie vyjadrenie stavu bola v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období uvedená hodnota dlhodobých záväzkov napriek skutočnosti, že družstvo klasické bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie neúčtuje, keďže vzniklo v priebehu roku 2013. Z krátkodobých daňových záväzkov je vo výške 9 877,88 € záväzok voči daňovému úradu za DPH za posledný zúčtovaný mesiac.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	22250
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	22250

Krátkodobé záväzky spolu	183063	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	109930	
Záväzky po lehote splatnosti	73133	

15. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Družstvo v počiatočnom stave prevzalo čiastku určenú % podielom zo zrušeného družstva. V zdaňovacom období bol tvorený povinný prídel do sociálneho fondu na ťarchu nákladov vo výške 0,6% zo základu hrubých miezd v sume 1 182,65 €. V tabuľke nie je uvádzané bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vzhľadom k skutočnosti, že vzniklo v priebehu roku 2013 rozdelením.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16385	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1183	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu spolu	1182	
Čerpanie sociálneho fondu	1204	
Konečný zostatok sociálneho fondu	16363	

16. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Družstvo v rámci bankových úverov účtuje o kontokorentnom úvere zriadenom v Tatra banke s úverovým rámcom do výšky 130 000,- €. Na jeho krytie je záložné právo na nehnuteľný majetok družstva, ktorý je popísaný v tabuľke č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku. Pri vzniku nového subjektu bol počiatočný stav v sume 89 701,07 €, ktorý sme pre lepšie vyjadrenie pohybu financií vyjadrili v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (napriek skutočnosti, že družstvo o takomto období neúčtovalo vzhľadom na dátum vzniku). Dlhodobé bankové úvery družstvo v účtovnom období 2013 nevyužilo.

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 bezprostred-ne predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	3 mesačný EURIBOR menený denne + 3,2% p.a.	10.8.2014		37335,18	89701,07

Tabuľka č. 2

Družstvo v rámci krátkodobých finančných výpomocí na preklopenie začiatočných výkyvov vo finančných tokoch má uzavretú krátkodobú zmluvu o poskytnutí finančnej výpomoci vo výške 30 000,- za úrok 3,424% ročne, čo zodpovedá výške úroku, ktorý poskytuje Tatra banka aj na kontokorentnom úvere. Splatnosť je do 31.12.2014.

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 predchádzajú- ce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Rozkvet VD B. B.	EUR	3,424	31.12.2014	30 000	30 000	0

Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výrobky a služby

Družstvo v roku 2013 dosiahlo výnosy za predané výrobky a služby v nasledovnej štruktúre a výške:

Oblasť odbytu	Nábytkové kovanie	Výroba foriem	Nástrojárske služby	Služby závodnej jedálne	Spolu
Slovenská republika	261919	36900	3421	10354	312594
<i>Taliansko</i>	243636	6300	0	0	249936
<i>Poľsko</i>	61202	0	0	0	61202
<i>Maďarsko</i>	11184	0	0	0	11184
<i>Česká republika</i>	44839	39900	0	0	84739
<i>Ostatné krajiny EÚ</i>	47657	0	0	0	47657
<i>Spolu</i>	670437	83100	3421	10354	767312

17. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Družstvo na základe projektu rozdelenia počiatočné stavy vychádzajú z vecne príslušnej činnosti jednotlivých závodov. Uplatňovaný princíp vzniku nedokončenej výroby v pôvodnom závode bol aplikovaný do nástupníckych družstiev. V tabuľke nie je vykazované bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v dôsledku vzniku v priebehu roku 2013. V priebehu účtovného obdobia nevznikli žiadne manká ani škody na zásobách, neboli poskytnuté žiadne výrobky ako reprezentačné alebo dary.

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	180203			62072	
Výrobky	25545			6220	
Zvieratá	0			0	
Spolu	205748			68292	
Manká a škody	x	x	x	0	
Reprezentačné	x	x	x	0	
Dary	x	x	x	0	
Iné	x	x	x	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	68292	

c) Aktivácia nákladov

V priebehu roku 2013 družstvo nevykonávalo aktiváciu, pre tento bod nemá obsahovú náplň.

d) Výnosy z hospodárskej činnosti

Stav a štruktúra výnosov z hospodárskej činnosti sú zaznamenané v nasledujúcej tabuľke. Bezprostredne predchádzajúce obdobie nie je vyplnené, čo súvisí so vznikom družstva v priebehu roku 2013, teda pre túto časť tabuľky nemá družstvo obsahovú náplň.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky z hospodárskej činnosti, z toho:	3860	
Tržby z predaja materiálu	953	
Ostatné prevádzkové výnosy	2907	

V položke ostatné prevádzkové výnosy je zúčtované poisťné a odpis pohľadávky do výnosov.

18. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Tržby družstva sú v roku 2013 uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	763355	
Tržby z predaja služieb	3421	
Tržby za tovar	0	
Výnosy zo zákazky	0	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	
Čistý obrat celkom	766776	

19. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch písm. a) až e)

Stav a štruktúra nákladov je zaznamenaná v nasledujúcej tabuľke. Bezprostredne predchádzajúce obdobie nie je vyplnené, čo súvisí so vznikom družstva v priebehu roku 2013, teda pre túto časť tabuľky nemá družstvo obsahovú náplň.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Náklady za poskytnuté služby, z toho:	26762	
Opravy a udržiavanie	5301	
Cestovné	1303	
Poštovné, telekomunikácie	3158	
Ostatné služby (školenia, kooperácie, právne, repre...)	17000	
b) Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	3561	
Predaný materiál	836	
Ostatné prevádzkové náklady	2725	

c) Náklady z finančnej činnosti, z toho:	3292	
Úroky	1223	
Kurzové straty, z toho:	239	
Kurzové straty ku 31.12.	57	
Ostatné finančné náklady	1830	

V položke ostatné prevádzkové náklady sú účtované náklady týkajúce sa poistenia. Náklady súvisiace s úrokmi predstavujú náklady z kontokorentu v Tatra banke a úroky z finančnej výpomoci z Rozkvet VD. Kurzové straty vznikajú v súvislosti s účtovaním služobných ciest a platbami kartou a družstvo prevažne dohoduje platby menou EUR. Náklady týkajúce sa auditorských služieb sú náklady, ktoré súvisia s mimoriadnou účtovnou závierkou v zrušenom družstve KNK vd, ktoré vznikli z dôvodu následných opráv.

Pre písmeno d) Náklady z mimoriadnej činnosti nemá družstvo žiadnu obsahovú náplň, nemalo žiadne náklady súvisiace s mimoriadnymi nákladmi.

20. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Družstvo nevykazuje bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, vzniklo rozdelením v priebehu roku 2013.

Prevod od teoretickej dani z príjmov k vykazanej dani z príjmov je uvedený v tabuľke

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:	36233	x	x		x	x
teoretická daň	x	8334	23	x		
Daňovo neuznané náklady	116265	26741	23			
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0			
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0			
Umorenie daňovej straty	152498	35075	23			
Zmena sadzby dane	0	0	0			
Iné	0	0	0			
Spolu	0	0	0			
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x		
Odložená daň z príjmov	x	0	23	x		
Celková daň z príjmov	x	0	23	x		

O.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni ku dňu zostavenia účtovnej závierky a do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2013 do dňa zostavenia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Pre tento bod nemá družstvo obsahovú náplň.

21. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

- a) Zmeny týkajúce sa vlastného imania sú ovplyvnené skutočnosťou, že družstvo vzniklo v priebehu roku 2013 ako jedno z troch nástupníckych družstiev rozdelením pôvodného družstva KNK vd na základe projektu rozdelenia. Počiatočný stav majetku vychádza z určenia %-neho podielu jednotlivých členských vkladov pôvodných členov, podľa štruktúry ich prechodu na nástupnícke družstvá. Družstvo vzniklo na základe vložených členských vkladov existujúcich členov v zapísanej výške v obchodnom registri vo výške 1360,- €. Ostatné zložky vlastného imania prešli do počiatočného stavu v zmysle schváleného projektu rozdelenia rovnako ako je uvedené v tabuľke.

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	2492	0	0	0	2492
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	162834	0	22447	0	140387
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	804817	0	0	0	804817
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	446	272	0	0	718
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1029151	0	0	358893	670258
Nerozdelený zisk	21043	0	0	0	21043

minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-358893	36233		-358893	36233
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

V Ľubietovej 7. 6. 2014

Zostavil: Mária Paličková

Vysvetlivky k poznámkam:

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

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie