

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie družstva**

Poľnohospodárske družstvo v Kluknave (ďalej len Družstvo), bolo založené 5.4.1953 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach bolo zapísané v oddieli Dr. vložka číslo 125/V dňa 5.6.1953.

b) Hlavnými činnosťami Družstva sú:

- podnikanie v poľnohospodárskej výrobe a v lesníctve, vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov
- cestná nákladná doprava
- poskytovanie služieb traktormi a poľnou mechanizáciou
- zemné práce mechanizmami

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	55
počet vedúcich zamestnancov	5	5

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných Družstvách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou Družstva dňa

30.12.2014

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

8.1.2015

h) Schválenie audítora

Členská schôdza 30.12.2014 schválila Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány Družstva**

Predstavenstvo	
predseda	Ing. Václav Fabrice
členovia	Ing. Štefan Richnavský
	Anna Fabriciová
	Peter Bandžuch
	Emil Segiň

Kontrolná komisia	
predseda	Mária Chomová
členovia	Štefan Majerník
	Viera Janošíková

b) štruktúra vlastníkov Družstva

účtovná jednotka nie je povinná zverejniť vlastníkov družstva

Zmena členov, ako aj zvýšenie základného imania nie sú k 31. decembru 2014 v obchodnom registri zapísané.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- zmena účtovania výnosov z prenájmu (v predchádzajúcich rokoch na účet 648, od roku 2014 na účet 602 - Tržby za služby)
- zmena účtovania poistného (doteraz účtované na finančné náklady, od roku 2014 sú súčasťou prevádzkových nákladov)

V účtovnom období 2014 Družstvo nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Družstvo má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25 až 16
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- stavebný materiál na opravu hmotného majetku
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z poľnohospodárskej činnosti je úhyn zvierat.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

obdobím.

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov 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.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Družstva sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lízíng)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 365						15 365
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 365	0	0	0	0	0	15 365
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 365						15 365
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 365	0	0	0	0	0	15 365

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 365						15 365
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 365	0	0	0	0	0	15 365
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 365						15 365
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 365	0	0	0	0	0	15 365
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	13 063	3 466 805	2 854 034		337 902		168 700		6 840 504
Prírastky	28 875		86 409		134 347		317 697		567 328
Úbytky			152 762		134 997				287 759
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	41 938	3 466 805	2 787 681	0	337 252	0	486 397	0	7 120 073
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 247 146	2 445 427		208 243				4 900 816
Prírastky		156 473	166 854		112 120				435 447
Úbytky			152 884		107 468				260 352
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 403 619	2 459 397	0	212 895	0	0	0	5 075 911
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky							7 818		7 818
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	7 818	0	7 818
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 063	1 219 659	408 607	0	129 659	0	168 700	0	1 939 688
Stav na konci účtovného obdobia	41 938	1 063 186	328 284	0	124 357	0	478 579	0	2 036 344

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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	5 204	3 287 100	2 616 555		310 786		305 973		6 525 618
Prírastky	9 324	179 705	261 285		167 923		174 991		793 228
Úbytky	1 465		23 806		140 807		312 264		478 342
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	13 063	3 466 805	2 854 034	0	337 902	0	168 700	0	6 840 504
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 086 799	2 325 702		202 147				4 614 648
Prírastky		160 347	143 531		114 340				418 218
Úbytky			23 806		108 244				132 050
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 247 146	2 445 427	0	208 243	0	0	0	4 900 816
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 204	1 200 301	290 853	0	108 639	0	305 973	0	1 910 970
Stav na konci účtovného obdobia	13 063	1 219 659	408 607	0	129 659	0	168 700	0	1 939 688

Družstvo neuzavrelo žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim dlhodobým nehmotným majetkom.

Na nehnuteľnosti v zostatkovej cene 286 897 EUR a stroje v zostatkovej cene 65 895 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 70 979 EUR na projekt Linka na výrobu drevoštiepky bolo v prospech banky zriadené záložné právo na Štiepkovač FARMI, Vyvážací náves PRIMERO 9000 s hydraulickou rukou, Lesný kolesový traktor DEUTZ FAHR AGROFARM, veľkoobjemový traktorový príves PRONAR; zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2014 predstavuje 65 895 EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 91 924 EUR a investičného úveru na 153 207 EUR na projekt Rekonštrukcia VTK na halu na drevnú štiepku a tiež na investičný úver vo výške 100 000 EUR na nákup pôdy bolo zriadené záložné právo v prospech banky na nehnuteľný majetok budova mliekarene, prefabrikovaný vodojem, koreňová čistička a príslušenstvo pozemky v Jaklovciach a na nehnuteľný majetok V Richnave a to dielne, senník a sklad v zostatkovej cene 286 897 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Družstvo nemá zriadené záložné právo na nehmotný majetok

Družstvo nemá obmedzené právo nakladať s nehmotným majetkom

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	352 792

Vlastnícke právo k CLASS ARION 630 C s navigáciou CLAS GPS Copilot, ktorého zostatková cena k 31. decembru 2014 je 43 082 EUR, a majetok CLASS LINER 2600, ktorého zostatková cena k 31.12.2014 je 8 607, Audi Q5 ktorého zostatková cena k 31.12.2014 je 30 444 a Škoda Fabia, ktorej zostatková cena k 31.12.2014 je 7 740 EUR nadobudla leasingová spoločnosť zmluvou o zabezpečovacom prevode práva a Družstvo, na základe zmluvy o výpožičke bezplatne užíva a vykazuje ju ako svoj majetok.

Družstvo má v nájme Sejací stroj v obstarávacej cene 11 501 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2014: 9 122 EUR), traktor CLASS ARION 420 v obstarávacej cene 48 035 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 39 447 EUR, teleskopický manipulátor v obstarávacej cene 65 004 EUR, zostatková cena k 31.12.2013 je 49 640 EUR a zostatková cena k 31.12.2014 je 38 805 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Družstvo v roku 2014 obstaralo nákupom pozemky v katastrach obcí Kluknava, Richnava, Slovinky, Hrišovce a Krompachy. Vlastnícke právo k nej bolo na Družstvo prevedené v termínoch: 13.10.2014, 12.11.2014, 2.12.2014 a 23.12.2014

K nezaradenému obstaranému majetku Čistička odpadových vôd v Jaklovciach bola vytvorená opravná položka vo výške 7 818 EUR, (čo predstavuje ročný odpis pri zaradení do odpisovej skupiny 4) čím sa jeho zostatková cena znížila na 148 541 EUR. Objekt nie je skolaudovaný pre nedokončenie poslednej časti čističky a preto nie je zaradený do majetku a neodpisuje sa. V najbližšom období družstvo plánuje objekt dokončiť.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 9 485 916 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Kooperatíva	súbor áut	PZP	2 mil.majetok, 5 mil zdravie
Kooperatíva	súbor áut	havarijné poistenie	188 997
ALLIANZ	súbor hnutelného a nehnuteľného majetku	živél, odcudzenie, vandalizmus, lom stroja	10 704 000
ALLIANZ	Enviromentálna zodpovednosť za škodu		

Obchodná Družstvo nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v Družstve s podstat. 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	133 319		2 224						135 543
Prírastky									0
Úbytky	93 750								93 750
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	39 569	0	2 224	0	0	0	0	0	41 793

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			996						996
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 319	0	1 228	0	0	0	0	0	134 547
Stav na konci účtovného obdobia	39 569	0	1 228	0	0	0	0	0	40 797

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v Družstva s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 319		2 224						135 543
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	133 319	0	2 224	0	0	0	0	0	135 543
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			996						996
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 319	0	1 228	0	0	0	0	0	134 547
Stav na konci účtovného obdobia	133 319	0	1 228	0	0	0	0	0	134 547

Družstvo je majoritným členom dcérskeho podniku, Kluknavská mliekareň - obchodno - odbytové družstvo. Založilo ho peňažným vkladom a jeho hodnotu navýšilo kapitalizáciou pohľadávok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Na podiely v dcérskom podniku Kluknavská mliekareň- obchodno-odbytové družstvo nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.

Družstvo nemá obmedzené právo nakladať so svojim finančným majetkom v bežnom účtovnom období.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo Družstva, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlaso - vacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestne - ný DFM	Výsledok hospodá - renia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestne ný DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Kluknavská mliekareň - obchodno-odbytové družstvo	98,50%	98,50%	40 172	35 938	39 569
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prechem	0,00%	0,00%			0
Unicredit	0,001%	0,001%			1 228
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	40 797

Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou:

Obchodné meno a sídlo Družstva, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Dcérske účtovné jednotky			
Kluknavská mliekareň obchodno -odbytové družstvo	-93 750		93 750
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
DFM spolu	-93 750	0	93 750

Družstvo nevlastní dlhové cenné papiere držaných do splatnosti.

Družstvo neposkytlo dlhodobú pôžičku

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

3. Zásoby

Na zásoby družstva neboli tvorené opravné položky

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	58 394	5 828	2 946	26 689	34 587
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	58 394	5 828	2 946	26 689	34 587

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí a to

- na pohľadávky viac ako 180 dní po splatnosti vo výške 50 % nominálnej hodnoty pohľadávky
- na pohľadávky viac ako 360 dní po splatnosti vo výške 100 % nominálnej hodnoty pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65 470	198 105	263 575
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	229 569		229 569
Iné pohľadávky	3 895		3 895
Krátkodobé pohľadávky spolu	298 934	198 105	497 039

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani uvedené v časti G4.

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov a služieb je 117 dní.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Družstvo tvorilo OP vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 360 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na základe odhadovanej vymožiteľnosti podľa skúseností z minulých období.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2014 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.

Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 998	302 949	323 947
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	305 139		305 139
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	243 143		243 143
Iné pohľadávky	10 609	3 238	13 847
Krátkodobé pohľadávky spolu	579 889	306 187	886 076

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Družstvo voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 579	605
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 855	4 132
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		-13
Spolu	8 434	4 724

7. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 037	6 432
nájomné		160
poistné	1 037	5 749
telefónne poplatky		
ostatné		523
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 037	6 432

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Družstva vo výške 182 490 EUR je tvorené:

- 110 členských vkladov s menovitou hodnotou 1659 EUR.

Zapísané základné imanie v Obchodnom registri je vo výške 290 447, zmeny základného imania -107 957 EUR

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11 306
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 131
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	10 175
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	11 306

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	0	7 963	0	0	7 963
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku		7 963			7 963
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	7 963	0	0	7 963
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 849	31 989	23 723	126	31 989
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevýčerpané dovolenky vrátane poistného	23 849	30 489	23 723	126	30 489
Rezerva na audit		1 500			1 500
Rezerva na emisie					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23 849	31 989	23 723	126	31 989
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 548	23 778	19 477	1 000	23 849
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	19 548	23 778	19 477		23 849
Rezerva na audit	1 000			1 000	0
Rezerva na emisie					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 548	23 778	19 477	1 000	23 849
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	55 571	42 044
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	55 571	42 044
Krátkodobé záväzky spolu	247 747	236 827
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	161 616	195 098
Záväzky po lehote splatnosti	86 131	41 729

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.** a o čistej hodnote zákazky účtovná jednotka neúčtovala.

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Družstvo má záväzky z finančného prenájmu (uviesť majetok 1) a (uviesť majetok 2). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	28 156	27 135		19 496	20 044	
Finančný náklad	1 939	556		4 022	2 761	
Spolu	30 095	27 691	0	23 518	22 805	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-46 981	1 877
odpočítateľné	-46 981	2 356
zdaniteľné		-479
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-18 279	0
odpočítateľné	-18 279	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	-14 357	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	432
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 898	432
Zaúčtovaná ako náklad	-1 898	432
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

K nepoužitej daňovej strate z roku 2011 vo výške 108 995 EUR z hľadiska opatrnosti jej možnosti umorenia v budúcich obdobiach nebola účtovaná odložená daň .

K oceňovacím rozdielom k finančnej investícii Kluknavská mliekareň OOD na účte 414 vo výške 93 750 EUR nebola účtovaná odložená daň

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 522	9 934
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 596	3 207
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 596	3 207
Čerpanie sociálneho fondu	4 693	4 619
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 425	8 522

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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						
VUB investičný drevoštiepka	EUR	3,12	20.3.2017	16 143	16 143	41 943
VUB -hala VTK	EUR	3,13	20.5.2017	35 854	35 854	33 233
VUB - pozemky	EUR	3,52	20.5.2019	6 133	6 133	
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	58 130	58 130	75 176

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Krátkodobé bankové úvery						
VUB revolvingový úver	EUR	3,03	30.6.2015	205 000	205 000	610 000
VUB investičný drevoštiepka	EUR	3,12	31.12.2015	12 900	12 900	
VUB - hala VTK	EUR	3,13	31.12.2015	36 768	36 768	
VUB - pozemky	EUR	3,52	31.12.2015	22 644	22 644	
VUB drevoštiepka prekleňovací	EUR	2,92	31.12.2015	126 143	126 143	
VUB prekleňovací stroje						59 148
Unicredit						18 562
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	403 455	403 455	687 710

Revolvingový úver vo výške 205 000 EUR na prevádzkové účely do lehoty splatnosti je zabezpečený blankozmenkou družstva.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 29 045 EUR na stroje na výrobu drevoštiepky bolo v prospech banky zriadené záložné právo stroje štiepkač FARMÍ CH, vyvážací náves Primero 9000, Lesný kolesový traktor DEUTZ FAHR AGROFARM, veľkoobjemový príves PRONAR; zostatková cena týchto strojov k 31. decembru 2013 je 65 895 EUR.

Na zabezpečenie ostatných investičných úverov boli v prospech banky založené nehnuteľnosti v Jaklovciach (pozemky, budova mliekarny, koreňová čistička a prefabrikovaný vodojem) v zostatkovej cene 264 407 EUR a nehnuteľnosti v Richnave(senník, dielňa, sklad a výrobná hala) v zostatkovej cene 22 489 EUR.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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						
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Ing. Václav Fabřici	EUR	5,00	31.12.2015		27 553	46 707
Ing. Lenka Fabřicová	EUR	5,00	31.12.2015		25 471	22 307
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	X	X	X	0	53 024	69 014

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	264	2 610
daň z nehnuteľností		1 445
poistné		851
úroky z úverov	264	314
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	289 714	288 545

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

dotácie na obstaraný dlhodobý majetok	271 120	268 066
novobjavený DHIM	18 594	20 479
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	36 738	23 313
dotácie na obstaraný dlhodobý majetok	34 857	21 436
novobjavený DHIM	1 881	1 877
Spolu	326 716	314 468

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky rastlinnej výroby		Výrobky živočíšnej výroby a zvieratá		Služby dopravy, mechaniz. a prenájmy		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	10 771	14 904	304 902	274 866	397 319	129 799	712 992	419 569
Česká republika							0	0
Rusko							0	0
Polsko			3 277				3 277	0
							0	0
Spolu	10 771	14 904	308 179	274 866	397 319	129 799	716 269	419 569

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 11860 EUR (v roku 2013 zvýšenie 76 010 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 11 860 EUR (v roku 2013 zvýšenie 76 501 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

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	76 212	57 238	39 097	18 974	18 141
Výrobky	119 804	152 310	109 364	-32 506	42 946
Zvieratá	203 948	178 556	163 142	25 392	15 414
Spolu	399 964	388 104	311 603	11 860	76 501
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		-491
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	11 860	76 010

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	73 494	97 919
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	73 494	97 919
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	928 466	960 046
Dotácie na hospodársku činnosť	866 481	819 191
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	42 673	24 143
Náhrada škody	15 337	11 707
Zmluvné pokuty a penále		603
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2 051	5 223
Nájomné		98 425
Iné	1 924	754
Finančné výnosy, z toho:	5 615	4 437
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 615</i>	<i>4 437</i>
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	5 471	4 420
výnosy z cenných papierov a podielov ostatné	139	
ostatné finančné výnosy	5	17
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Družstvo zmenilo spôsob účtovania Výnosov z prenájmu. V minulých rokoch účtovalo na účet ostatných prevádzkových výnosov a od roku 2014 účtuje na účte Tržby zo služieb.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Družstva na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	318 950	289 770
Tržby z predaja služieb	397 319	129 799
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16 734	19 488
Čistý obrat celkom	733 003	439 057

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	197 134	190 501
Náklady voči audítorovi, audítorskej Družstvu, z toho:	3 000	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>194 134</i>	<i>190 501</i>
opravy a údržba	65 761	59 906
nájomné	12 253	10 486
strihanie a ošetrovanie zvierat	16 903	21 796
likvidácia odpadu	4 528	8 660
právne a ekonomické a iné poradenstvo	7 278	16 306
ostatné poľné práce	18 322	13 907
plemenárske a veterinárne služby	23 962	25 825
ostatné	45 127	33 615
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 176	9 623
Manká a škody	588	577
Dary		
Pokuty, penále, úroky z omeškania	929	1 966
Príspevky právnickým osobám	1 857	1 856
Poistné	19 478	
Ostatné	478	
Odpis pohľadávky	7 846	5 224
Finančné náklady, z toho:	40 785	55 033
Kurzové straty, z toho:	1	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>40 784</i>	<i>55 033</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	996	
Nákladové úroky	28 724	30 731
Bankové poplatky	10 891	6 226
poistenie		18 073
Iné	173	3
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 512	x	x	11 738	x	x
teoretická daň	x	1 873	22%	x	2 700	23%
Daňovo neuznané náklady	70 902	15 598	183%	11 042	2 540	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 644	-1 682	-20%	-18 139	-4 172	-36%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-36 332	-7 993	-94%	-4 641	-1 067	-9%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	35 438	7 796	92%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	x	7 796	92%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	-1 898	-22%	x	432	4%
Celková daň z príjmov	x	5 898	69%	x	432	4%

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky		
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	108 995	145 327
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	20 625	

V roku 2014 bola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2013. Pre rok 2014 platí 22%-ná sadzba dane z príjmov, v roku 2013 platila 23%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2015 je schválená 22 %-ná sadzba dane z príjmov.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Družstvo má v nájme ornú pôdu a trvalé trávne porasty na ktorých vykonáva poľnohospodársku činnosť.

2. Prenajatý majetok

Družstvo prenajíma výrobnú halu v Richnave tretím osobám na výrobné a skladovacie účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 22 tis. EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobnej haly vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Družstvo prenajíma budovu mliekareň a jej príslušné objekty tretej osobe na výrobné a skladovacie účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 75 tis. EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Prenajatú budovu vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

nie sú

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	277 337	291 959
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Družstvo má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Družstvo ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla jej dcérskej spoločnosti Kluknavská mliekareň - obchodno-odbytové družstvo, vo výške 350 000 EUR. Úver je splatný v roku 2015, úroková sadzba EURIBOR + 4,4 % p. a. Založený je nehnuteľný majetok uvedený v Richnave a Jaklovciach v zostkovej hodnote 286 897 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	350 000	350 000
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	350 000	350 000
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:
nie sú známe

3. Podmienený majetok

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

nie je potrebné zverejniť

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

nie je potrebné zverejniť

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

(Povinný údaj. Forma a spôsob uvedenia informácií nie sú predpísané. Túto informáciu vymažte.)

Druh zmeny	ANO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		x
zmena výšky rezervy a opravných položiek		x
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		x
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		x
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		x
zmeny v organizácii časti podniku		x
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		x
zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		x
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		x
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		x
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		x

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	343777	0	0	-161287	182490
Základné imanie	343777			-53330	290447
Zmena základného imania				-107957	-107957
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1555751			-316622	1239129
Zákonné rezervné fondy	8831	0	0	479040	487871
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	8831			479040	487871
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	314903	0	0	0	314903
Štatutárne fondy	306993				306993
Ostatné fondy zo zisku	7910				7910
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-996	0	92755	0	-93751
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-996		92755		-93751
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-353025	0	0	10174	-342851
Nerozdelený zisk minulých rokov	50606			10174	60780
Neuhradená strata minulých rokov	-403631				-403631
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11306	2614		-11306	2614
Spolu	1880547	2614	92755	-1	1790405

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2014 (aj v priebehu predchádzajúcich rokov) znížilo o 161 287 EUR, z dôvodu úmrtia členov družstva. Toto zníženie k 31. decembru 2014 nie je zapísané v obchodnom registri.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie hodnoty vkladu do Kluknavskej mliekare - obchodno - odbytového družstva na reálnu hodnotu. Bližšie informácie sú opísané v časti F.2.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	343777	0	0	0	343777
Základné imanie	343777				343777
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1555751				1555751
Zákonné rezervné fondy	8831	0	0	0	8831
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	8831				8831
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	314903	0	0	0	314903
Štatutárne fondy	306993				306993
Ostatné fondy zo zisku	7910				7910
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-996	0	0	0	-996
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-996				-996
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-403631	0	0	50606	-353025
Nerozdelený zisk minulých rokov				50606	50606
Neuhradená strata minulých rokov	-403631				-403631
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50606	11306		-50606	11306
Spolu	1869241	11306	0	0	1880547

V položke ostatné kapitálové fondy sú Družstevné podielové listy členov Družstva vo výške 1 070 769 EUR a ostatné Družstevné podielové listy v čiastke 168 360 EUR, ktoré pri transformácii Družstva nezvyšovali základné imanie.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 2 614 EUR rozhodne členská schôdza. Návrh štatutárneho orgánu členskej schôdzy je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu z roku 2011,

Povinný prídel do nedeliteľného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	8 512	11 738
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	402 053	273 926
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	400 390	360 938
A. 1. 2.	úctované pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	7 963	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-14 992	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	17 644	-5 239
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku úctované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky úctované do nákladov (+)	28 724	30 731
A. 1. 9.	Úroky úctované do výnosov (-)	-5 471	-4 420
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	1	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-32 206	-10 168
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		-97 916
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	138 705	33 799
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	365 230	-113 328
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-220 146	228 075
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 379	-80 948
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	549 270	319 463
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5 471	4 420
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-28 724	-30 731
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	526 017	293 152
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	526 017	293 152
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-514 165	-304 860
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	48 735	23 288
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
R R	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Pr. č.	jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-465 430	-281 572
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-56 876	-19 496
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-56 876	-19 496
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-56 876	-19 496
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	3 711	-7 916
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 724	12 640

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 435	4 724
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	8 434	4 724

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.