

Čl. I. Všeobecné informácie

obchodné meno: **Roľnícke družstvo KLENOVEC**

sídlo: ul. 1. mája 566, 980 55 Klenovec

dátum založenia: 15.2.1971

dátum vzniku: 15.2.1971

zápis: Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici odd. Dr., vložka č. 285/S

Opis hospodárskej činnosti: poľnohospodárska výroba a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov na účely spracovania a ďalšieho predaja, účtovnícke práce, obchodná činnosť s tovarom mimo koncesovaných a viazaných, opravy poľnohospodárskych strojov a motorových vozidiel, cestná nákladná doprava

Informácie k časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	84
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	81	83
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka družstva zostavená k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka družstva k 31. 12. 2014 bola schválená členskou schôdzou, dňa 5.6.2015. Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2014 bola uložená elektronickou podateľňou do registra účtovných závierok 27.08.2015.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

2. Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť.
3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
4. V roku 2011 účtovná jednotka nakúpila software na spracovanie nájomných zmlúv vo výške 3952,- €, odpisuje sa 5 rokov.

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný 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 nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Do dlhodobého hmotného majetku v roku 2015 bol zaradený majetok v hodnote 87 633,- € - stroje a zariadenia a 66 036,- € zvieratá základné stádo, ktorý účtovná jednotka užíva.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku účtovné sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
4. V ÚJ sa vypracuje každoročne tabuľka podľa jednotlivého dlhodobého hmotného majetku, so stanovenou metódou odpisovania, ročnou odpisovou sadzbou.
5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
6. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.
7. Samostatne sú v účtovníctve vykázané DHM obstarané formou dotácii, kvôli sledovaniu odpisov v časovej a vecnej súvislosti k výnosom budúcich období.
8. Účtoné a daňové odpisy v družstve sa nerovnajú.

Cenné papiere a podiely

1. Družstvo eviduje iný druh dlhodobého finančného majetku vedeného na účte 063. Jedná sa o vložené vklady do spoločností.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, skladovaný tovar, vlastné výrobky z rastlinnej výroby, živočíšnej výroby a výroby krmných zmesí, chov mladých zvierat.
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa
 - a) vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo
 - b) v maloobchode sa vyskladňujú vo vopred stanovenej cene. Pri vyskladnení zásob sa náklady pripadajúce na úbytky odchýliek od vopred stanovenej ceny vypočítajú vždy k poslednému dňu kalendárneho mesiaca (po zaúčtovaní všetkých pohybov zásob za mesiac) a to za každý analytický účet zásob. Úbytok vedľajších nákladov, pripadajúcich na spotrebované zásoby sa určí: $\text{Úbytok zásob za mesiac} * \text{priemerné percento}/100$.
4. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), 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.
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
 - b) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky, batérie a podobne
7. Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní tovaru v maloobchode s potravinami (ovocie a zelenina uhnieť, plesnenie, zmrznutie, zaparenie, pri mäsových výrobkoch vysušenie)
8. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky pri pomaly obrátových zásobách v r.2015 nevykazujeme.

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu,

platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Vnútropodnikové ceny vlastných výrobkov rok 2013 a 2014:

Názov produktu	2013	2014	2015
Mlieko kravské	0,31 €/l	0,33 €/l	0,30 €/l
Ovčie mlieko	0,93 €/l	1,00 €/l	1,00 €/l
Ovčia vlna	0,20 €/kg	0,20 €/kg	0,20 €/kg
Hnojovka	0,27 €/hl	0,27 €/hl	0,27 €/hl
Maštalný hnoj	0,33 €/q	0,33 €/q	0,33 €/q
Ovčie exkrementy	0,27 €/q	0,27 €/q	0,27 €/q
Pastva	0,83 €/q	0,83 €/q	0,83 €/q
Pšenica ozimná, jarná	14,95 €/q	14,95 €/q	14,95 €/q
Pšeničná slama	0,83 €/q	0,83 €/g	0,83 €/q
Ovos	14,95 €/q	14,95 €/q	14,95 €/q
Ovos – slama	0,83 €/q	0,83 €/q	0,83 €/q
Kukurica na siláž	4,32 €/q	4,32 €/q	4,32 €/q
Senáž trávna	4,98 €/q	4,98 €/q	4,98 €/q
Seno lúčne	6,64 €/q	6,64 €/q	6,64 €/q
Senáž miešanka , senáž ďatelina	3,32 €/q	3,32 €/q	3,32 €/q
Senáž miešanka (strukovino-obilná, ovos-ďatelina)	-	-	5,66 €/q
Tráva – v zelenom	1,66 €/q	1,66 €/q	1,66 €/q
Strukovino-obilná miešanka, cirok, ovos s podsevom ďateliny	2,83 €/q	2,83 €/q	2,83 €/q
Kýmne zmesi: KZ HD 11	26,03 €/q	22,72 €/q	19,54 €/q
KZ HD 03	25,48 €/q	23,13 €/q	20,05 €/q
KZ HD 02	28,92 €/q	26,24 €/q	23,16 €/q
KZ HD 04	24,46 €/q	21,00 €/q	18,75 €/q
KZ HD 12	28,41 €/q	-	24,09 €/q
Teľatá - narodenie	1,76 €/kg	1,76 €/kg	1,76 €/kg
Telce do 3 mesiacov cena váh. príř.	1,16 €/kg	1,16 €/kg	1,16 €/kg
Telce do 6 mesiacov	1,16 €/kg	1,16 €/kg	1,16 €/kg
Býky do 1 roka	0,93 €/kg	0,93 €/kg	0,93 €/kg
Jalovice do 1 roka	1,03 €/kg	1,03 €/kg	1,03 €/kg
Jalovice do 2 rokov	1,03 €/kg	1,03 €/kg	1,03 €/kg
Jalovice nad 2 roky	1,03 €/kg	1,03 €/kg	1,03 €/kg
Výkrm HD	1,16 €/kg	1,16 €/kg	1,16 €/kg
Cíciaky cena narod. 1,56 €/kg	1,56 €/kg	1,56 €/kg	1,56 €/kg
Predvýkrm ošípaných	1,23 €/kg	1,23 €/kg	1,23 €/kg
Mladé chovné ošípané	1,49 €/kg	1,49 €/kg	1,49 €/kg
Prasničky	1,49 €/kg	1,49 €/kg	1,49 €/kg
Prasničky na reprodukciu cena váhového prířastku	0,76 €/kg	0,76 €/kg	0,76 €/kg
Výkrm ošípaných	1,50 €/kg	1,50 €/kg	1,50 €/kg
Jahňatá o 3 mesiacov cena narodenia	11,62 €/ks	11,62 €/ks	11,62 €/ks
Výkrm jahniat cena vzrastového prířastku	0,14 €/KD	0,14 €/KD	0,14 €/KD
Mladé ovce - " -	0,14 €/KD	0,14 €/KD	0,14 €/KD
Jahničky 18 mesačné - " -	0,14 €/KD	0,14 €/KD	0,14 €/KD
Plemenné barany nad 1 rok - " -	0,14 €/KD	0,14 €/KD	0,14 €/KD
VTJ - " -	0,60 €/ks	0,60 €/ks	0,60 €/ks

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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 obdobím.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má družstvo súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. 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. Oceňujú sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezervy na odstupné

Zamestnanci družstva majú na základe zákonníka práce, hneď po ukončení pracovného pomeru z dôvodu organizačných zmien nárok na odstupné.

Rezerva na odchodné

Družstvo za rok 2015 bolo povinné v zmysle zákonníka práce zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jednorazové odchodné, ktoré predstavuje jeden násobok ich priemerného mesačného zárobku.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára v priemere 3.kvartála BO výšky hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na vydané pozemky

Družstvo vytvára rezervu na vydané pozemky, ktoré má v súčasnosti na LV a počas roka si vlastníci pozemkov vysporiadajú dedičské podiely.

Rezerva na vyúčtovanie nájomného za byty

Vytvárame rezervu na vyúčtovanie nájomných bytov podľa skutočne spotrebovaných nákladov – elektr. energia, voda, dodávka tepla.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Po uplynutí obdobia 36 mesiacov sa zúčtujú do výnosov.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

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

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 v účtovných obdobiach.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa obchodnej spoločnosti dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť obchodná spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

Prenájom

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

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.

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 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 na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Čl. III Informácie o položkách súvahy

1. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Akt. nákl. na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Posk.predd. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač.účt. obdobia		3952						3952
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Presuny		-						-
Stav na konci účt.obd.		3952						3952
Oprávky								
Stav na zač.účt. obdobia		2 898						2 898
Prírastky		791						791
Úbytky		-						-
Stav na konci účt.obd.		3 689						3 689
Opravné položky								
Stav na zač.účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt.obd.								
Zostatková hodnota								
Stav na zač.účt. obdobia		1054						1054
Stav na konci účt.obd.		263						263

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktiv.nákl.n a vývoj b	Softvér c	Oceniteľ-né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstaraný DNM g	Poskyt. predd. na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač.účt. obdobia		3952						3952
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Presuny		-						-
Stav na konci účt.obd.		3952						3952
Oprávky								
Stav na zač.účt. obdobia		2108						2108
Prírastky		790						790
Úbytky		-						-
Stav na konci účt.obd.		2898						2898
Opravné položky								
Stav na zač.účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt.obd.								
Zostatková hodnota								
Stav na zač.účt. obdobia		1844						1844
Stav na konci účt.obd.		1054						1054

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnut.veci a súbory hnut. vecí d	Pestovateľské celky trval.por. e	Základ. stádo a ťažné zvier. f	Ostatný DHM g	Obsta-rávaný DHM h	Poskyt. preddav. na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účt. obd	69670	5781576	2310484		343335	11891	141931		8658887
Prírastky		-	87633		66036		154669		308338
Úbytky		40376	3428		60388	263	153669		258124
Presuny									
Stav na konci ÚO	69670	5741200	2394689		348983	11628	142931		8709101
Oprávky									
Stav na zač.účt. obd		2722736	2181548		217444	11891			5133619
Prírastky		185133	66520		73171	-			324824
Úbytky		40375	3428		60389	263			104455
Stav na konci ÚO		2867494	2244640		230226	11628			5353988
Opravné položky									
Stav na zač.účt. obd									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt. obd	69670	3058840	128936		125891	0	141931		3525268
Stav na konci ÚO	69670	2873706	150049		118757	0	141931		3355113

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 ÚO	69670	5789676	2461582		360326	12187	141931		8835372
Prírastky			8086		74260				82346
Úbytky		8100	159184		91251	296			258831
Presuny									
Stav na konci ÚO	69670	5781576	2310484		343335	11891	141931		8658887
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		2561211	2243825		219292	12187			5036515
Prírastky		169626	96907		89403				355936
Úbytky		8101	159184		91251	296			258832
Stav na konci ÚO		2722736	2181548		217444	11891			5133619
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	69670	3228465	217757		141034	0	141931		3798857
Stav na konci ÚO	69670	3058840	128936		125891	0	141931		3525268

Dlhodobý hmotný majetok naša firma v roku 2015 odpisovala rovnomerným spôsobom.

Účtovné odpisy pre nadobudnutý hmotný majetok do 31.12.2005:

Rok odpis.	Odpis. skupina		v 1. roku	v ďalších rokoch % odpisu
4	1	zvieratá	14,2 %	28,6
8	2			13,4
15	3			6,9
30	4			3,4
40	5			2,5

Daňové a účtovné odpisy od 1.1. 2006 - rovnomerné odpisovanie:

Rok odpis.	Odpis. skupina	Odpis
4	1.	1/4
6	2.	1/6
12	3.	1/12
20	4.	1/20

Informácie o poistení dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, lom strojov, povinné zmluvné poistenie a hromadných škôd.

Názov majetku	Majetok poistený v	Poistná suma za rok 2015	Hodnota poisteného majetku
Dopravné prostriedky PZP	Komunálna poisťovňa	4 548,32	1 358 112,92
C5 preprav.osoby	-,-	53,12	33 193,92
Súbor strojov RV	Kooperatíva	4 463,73	1 099 566,30
ČS,poľné hnoj.,HH	Allianz Slov. poisťovňa	1 009,36	749 170,74
Sejačka – VADERSTAD	Komunálna poisťovňa	34,10	40 413,00
Sejačka – VADERSTAD	Komunálna poisťovňa	46,64	48 495,60
Lesná fréza	Allianz Slov.poisťovňa	563,19	48 751,92
Kravín K 4	Allianz Slov.poisťovňa	725,50	454 671,76
Poistenie plodín	Agra-poisťovňa	2 853,16	201 623,20
Kravín K1	Allianz Slov.poisťovňa	366,46	181 517,99

Informácie k ods. 1 písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 777 891,01
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na poskytnuté úvery sú zriadené záložné práva nasledovne:

Slovenská záručná a rozvojová banka a.s.Bratislava – Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti:

- stavba kravín Hačava, IČ: 000014,
- stavba machanizovaný senník IČ: 001664,
- stavba obytný dom č. p.221-222, IČ 000072
- stavba ovčín Slopovo, IČ 000858

Záložné právo v prospech OTP Banka Slovensko, Bratislava:

- Stavba ŽV DOJNICE I, K1, IČ: 100012
- Čerpacia stanica pohonných hmôt IČ 002029
- Hnojovicové hospodárstv IČ 00203
- Rezačka CLAAS JAGUAR, IČ: 002008,
- Kolesový traktor CASE IH JXU95, RS273AE, IČ 002024,
- Kolesový traktor CASE IH JXU95, RS274AE, IČ 002025.
- Kolesový traktor –CASE MXM 190, RS413AD, IČ 001987

Záložné právo v prospech S Slovensko s r.o. Bratislava –

- Kolesový traktor CASE IH, MAXXUM 140, čelná hydraulika+vývodový hriadeľ RS-664AD, IČ 001989,

Na obstaranie dlhodobého hmotného majetku boli družstvu poskytnuté dotácie, ktoré sú účtované na účte 384.

ROZPIS ÚČTU 384

Účet	Názov účtu	Poskytnutá Dotácia	Zúčtovaná dotácia celkom	Úbytok rok 2015	Splat.do 1 roka účet 384100	Splatné nad 1rok k 31.12.2015
384 001	Rekonštrukcia K1	43 377,81	19 520,01	2 168,89	2 168,89	23 857,80
384 011	Kravin(pôrodňa) rek.	211 993,12	105 996,49	10 599,65	10 599,65	105 996,63
384 013	Rekonštrukcia K1	56 841,73	25 578,89	2 842,10	2 842,10	31 262,84
384 026	Rekonštr.ovčín Slopovo	37 472,04	7 494,40	1 873,60	1 873,60	29 977,64
384 027	Čerpacia stanica	49 591,40	28 928,34	4 132,62	4 132,62	20 663,06
384 028	Polné hnojisko	101 965,26	35 687,82	5 098,26	5 098,26	66 277,44
384 029	Hnojovicové hospodárstvo	223 028,69	111 514,32	18 585,72	18 585,72	111 514,37
384 030	Modernizácia kravína K4	222 912,79	55 728,23	11 145,64	11 145,88	167 184,59
384 200	Nájomné spl.do 1 roka			769,29		562,92
384 201	Nájomné spl. nad 1 rok			-		291,28
384 202	Nájomné spl.nad 1 roka			-		453,51
384 204	Nájomné spl.nad 1 roka			-		683,63
384 205	Nájomné spl.nad 1 roka			-		490,50
384 000	Nájomné spl.do 1 roka			-		11,87
384 300	Dotácia na ŽP dojnice					19 283,33
	SPOLU	947 182,84	390 448,50	56 446,48	56 446,72	522 064,66

Informácie k ods. 1 písm. g) o dlhodobom finančnom majetku

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
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Agropodnik a.s. Rim.Sobota	0	0	0	0	0
Obecný úrad Klenovec	0	0	0	0	72 031
Unibanka Lučenec	0	0	0	0	0
Ovč.výr.obch.družstvo	10,00	10,00	0	0	166
Zväz chov.slov.str.dobyt.	8,00	8,00	0	0	365
Gemilk družstvo Rim.Sob.	10,00	10,00	0	0	199
Agroodbyt Chanava	10,00	10,00	0	0	332
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	73 093

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav zač. účt. obd.					73 093				73 093
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Na konci účt. obd.					73 093				73 093
Opravné položky									
Stav zač. účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Na konci účt. obd.					-				-
Účtovná hodnota									
Stav zač. účt. obd.					73 093				73 093
Na konci účt. obd.					73 093				73 093

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol.s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splat. najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav zač. účt.obd					73 093				73 093
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Na konci účt. obd					73 093				73 093
Opravné položky									
Stav zač. účt.obd									
Prírastky									
Úbytky									
Na konci účt.obd					-				-
Účtovná hodnota									
Stav zač. účt.obd					73 093				73 093
Na konci účt.obd.					73 093				73 093

Informácie k ods. 1 písm. p) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam účet 391 000

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky účet 335	14 056	2 123			16 179
Pohľadávky spolu	14 056	2 123			16 179

**Pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní
k 31.12.2015
100 % opravná položka**

Názov organizácie	Čiastka	Stav pohľadávky
Ilčík Pavel	5 649,77	Súdne vymáhanie
Kušpál Ondrej	328,55	Po lehote spl.
Plevko Milan	3 981,75	Dohoda o spl.
Ponický Peter	1 687,24	Súdne vymáhanie
Tomo Roman	2 464,34	Súdne vymáhanie
Vojtek Peter	2 067,64	Súdne vymáhanie
SPOLU	16 179,29	Opravná položka 100% 16 179,29 € súvaha r. 48 korekcia

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam v roku 2015 po lehote spl.

- Neuhradené pohľadávky po lehote splatnosti **2 122,99 €** 547 000 / 391 000

Zostatok účtu 391000 k 31.12.2015 **16 179,29 €**

Informácie k ods. 1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku r. 57	75 140	-	75 140
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie, súvaha r.63	265 474	-	265 474
Iné pohľadávky súvaha r.65 (účet 335)	2 483	16 179	18 662
Krátkodobé pohľadávky spolu	343 097	16 179	359 276

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie k ods. 1 písm. t) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 560	2 079
Bežné bankové účty	2 090	1 918
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	6 650	3 997

2. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**Informácie k ods. 2 písm. a) bod 3, o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predch. ÚO	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 182	2 735
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období	1 182	2 735
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	1 182	2 735

Rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2015 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov. Rezerva na vydané pozemky bola vytvorená na očakávané vyňatie pôdy vlastními pozemkov.

Informácie k ods. 2, písm. b) o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obd. F
Krátkodobé rezervy, z toho: účet 323	2 432	434	-278		3 144
- na vyúčtovanie za byty	130	-608	-278		-200
- na nevyčerpané dovolenky	962	772			1 734
- na odvody z nevyč. dovoleniek	340	270			610
- na vydané pozemky	1 000	-	-		1 000

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
Krátkodobé rezervy, z toho: účet 323	3 022	1 433	1 922		2 432
- na vyúčtovanie za byty	0	130			130
- na zverejnenie ÚZ	100			100	-
- na nevyčerpané dovolenky	1 422	962	1 422		962
-na odvody z nevyč.dovoleniek	500	340	500		340
-na vydané pozemky	1 000	-	-		1 000

Informácie k ods. 2 písm. c a d o záväzkoch

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtov. obdobie	Bežné účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	323 500	231 167
Závázky so zostatk. dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 202 690	1 178 973
Krátkodobé záväzky spolu	1 202 690	1 178 973
Závázky so zostatk. dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	241 861	259 928
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	241 861	259 928

Informácie k ods. 2, písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	143 803	206 095
zdaniteľné	107 161	23 198
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	58 158	52 565
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	58 158	52 565
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	283 099	272 233
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	283 099	272 233
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie k ods. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 194	25 588
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 463	5 346
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 463	5 346
Čerpanie sociálneho fondu	4 388	8 740
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 269	22 194

Informácie k ods. 2, písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účt.obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predch. účt. obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Slovenská záručná a rozvojová banka Bratislava	€	0,5	21.12.2032	963 620	968 002
Slovenská záručná a rozvojová banka Bratislava	€	-	21.12.2032	582 110	586 890
OTP Banka Slovensko a.s. Rim. Sobota	€	3,60	25.12.2019	162 304	216 400
Krátkodobé bankové úvery					
OTP Banka Slovensko a.s. Rim. Sobota účet 231A	€	2,90	30.06.2017	764 559	807 756
OTP Banka Slovensko a.s. Rim. Sobota účet 461A	€	3,60	25.12.2019	54 096	54 096
Slovenská záručná a rozvojová banka Bratislava účet 461A	€	0,5	21.12.2014	9 161	9 161

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Zabezpečenie dlhodobých úverov:

Slovenská záručná a rozvojová banka a.s.Bratislava – Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti na LV č. 61, k.ú.

Hačava, stavba kravín IČ: 000014, súp.č. 99,

- na LV č. 350, k.ú. Hnúšťa, stavba machanizovaný senník IČ: 001664, bez súpisného čísla

- na LV č.274 , k.u. Klenovec, stavba - obytný dom č. p.221-222,

-parc. č. 871/21, záložné právo na parcelu č.3413/1, k.u. Klenovec – stavba ovčín Slopovo, IČ 000858

OTP Banka Slovensko a.s. Bratislava – záložné právo k nehnuteľným a hnuťným vecia:

- Záloh na LV č. 274 – stavba ZV DOJNICE I,IČ:100012, parcela č. 1918/4

- Čerpacia stanica pohonných hmôt IČ 002029

- Hnojovicové hospodárstv IČ 00203
- Rezačka CLAAS JAGUAR, IČ: 002008,
- Kolesový traktor CASE IH JXU95, RS273AE, IČ 002024,
- Kolesový traktor CASE IH JXU95, RS274AE, IČ 002025.
- Kolesový traktor –CASE MXM 190, RS413AD, IČ 001987

Zabezpečenie krátkodobých úverov:

- OTP Banka Slovensko a.s. Bratislava -
- 1./ Zmluva o založení pohľadávky na výplatu vkladu
 - 2./ Ručiteľská listina fyzická osoba
 - 3./ Dohoda o vyplňovacom práve k bianko zmenke
 - 4./ Záloh na LV č. 274 – stavba ZV DOJNICE I, IČ 100012, parcela č. 1918/4
 - 5./ Záložná zmluva na kolesový traktor –CASE MXM 190, VIN-
ACM270078MFCFB62-RS413AD, IČ 001987

S Slovensko -krátkodobý úver do výšky 40 000,- € -(účet 379) záložné právo v NCR k hnuteľnej veci:

- Kolesový traktor CASE IH, MAXXUM 140, čelná hydraulika+vývodový hriadeľ RS-664AD, IČ 001989,
- Dohoda o zmenkovom vyplňovacom práve

Doplňujúce informácie z zrušeným lízingovým zmluvám, ktoré boli ukončené k 31.12.2014

Zabezpečenie úverov S Slovensko, spol. s r.o. Bratislava, ktoré prebrala banka OTP Slovensko Bratislava:

- 1./ Zmluva o zradení záložného práva k nehnuteľnostiam na LV č. 274, k.ú. Klenovec, stavba opravárenská dielňa IČ: 000723 na parcele č. 2003/1, sklad ND IČ: 000724 na parcele č. 2003/6, mechanizovaný senník IČ: 000991 na parcele č. 2003/7, OMLD – K-3 IČ: 001821 na parcele č. 2003/9, Ovčín IČ: 000035 na parcele č. 1918/8, Ovčín IČ: 000032 na parcele č. 1918/10.
- 2./ Zmluva o zriadení záložného práva k hnuteľnej veci a to: Kolesový traktor ZETOR 7245 5 ks – IČ: 000999, 001078, 001028, 001287, 001665.
- 3./ Zmluva o zriadení záložného práva k hnuteľnej veci a to: Rezačka IČ: 002008, Kolesový traktor CASE IH JXU95, RS273AE, IČ 002024, Kolesový traktor CASE IH JXU95, RS274AE, IČ 002025,

Zriadené záložné právo v prospech S Slovenska, s.r.o. v NCRzp na uvedené hnuteľné veci boli zrušené 16.1.2015, a na nehnuteľnosti na LV č.274 v katastri nehnuteľností dňa 6.2.2015.

Informácie k čl. III, ods. 1 písm. y o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: účet 383 – audit ÚJ	2 165	2 165
Výnosy bud.období krátkodobé, z toho: účet 384-rozpis účtu je na strane č.9	578 511	615 990

Informácie k čl. III, ods. 1 písm. t o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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 účet 474	10 409	20 041	-	20 488	-	-
Finančný náklad	1 309	835	-	2 487	-	-
Spolu	11 718	20 876	-	22 975	-	-

Čl. IV Informácie k položkám výkazu ziskov a strát

Informácie k ods. 1, písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce ÚO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Začiatkový stav b	Konečný zostatok	Začiatkový stav c	Konečný zostatok d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predch. účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlast. výroby	44 211	38 825	46 814	44 211	-5 386	-2 603
Výrobky	895 359	942 397	862 490	895 359	47 038	32 869
Zvieratá	177 579	192 011	196 548	177 579	14 432	-18 969
Spolu	1 117 149	1 173 233	1 105 852	1 117 149	56 084	11 297
Manká a škody	x	x	x	x		
Dary	x	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorgan.zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	x	51 191	4 558

Rozdiel medzi zmenou stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát a účtu 123 vo výške 4893 €, je vzniknutý z dôvodu služieb poskytnutých dodávateľsky pri produkcii vlastnej výroby.

Informácie k ods. 1 položky výnosov a nákladov

POPIS		Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie
VÝNOSY	Tržby za kravské mlieko	695 701	541 801
	Tržby za ovčie mlieko	130 501	149 590
	Tržby za zvieratá a ost. tržby	140 017	102 763
	Tržby služby živoč. výroba	-	36 665
	Tržby doprava, traktory	38 606	14 631
	Tržby nájomné za podnikateľské priestory, za byty	33 558	33 130
	Tržby predajne – predaj tovaru	146 379	138 448
	Aktivácia zvierat	73 561	66 036
	Tržby z predaja zvierat	59 341	36 644
	Tržby z predaja budov	5 500	55 300
	Poskytnuté dotácie	1 040 505	1 045 042
	Investičné dotácie	56 446	56 446
	Ostatné prevádzkové výnosy	20 802	53 972
NÁKLADY	Spotreba osív, hnojív	82 875	79 038
	Spotreba pohonných hmôt	171 503	130 674
	Spotreba krmív	210 712	200 107
	Spotreba ostatného materiálu	134 940	137 903
	Spotreba elektrickej energie	85 031	81 558
	Spotreba vody	29 130	33 398
	Ostatné spotreba	14 757	16 163
	Predaj tovaru	128 822	123 252
	Náklady na opravu strojov	16 537	20 470
	Ostatné opravy	2 378	451
	Plemenárske a veterinárne služby	43 660	46 850
	Ostatné služby	103 457	82 551
	Osobné náklady	655 444	679 182
	Zákonné poistenie	307 365	236 187
	Odpisy majetku	333 802	300 814
	Ostatné náklady	119 322	159 136

Informácie k ods. 1, písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky (surové kravské a ovčie mlieko, mladý HD, ovce)	966 219	794 154
Tržby z predaja služieb (autodoprava, traktorové práce)	72 164	84 426
Tržby za tovar (predajne – rozličný tovar)	146 380	138 448
Tržby z predaja dospelých zvierat (kravy, bahnice)	59 342	36 644
Tržby z predaja hmot. investič. majetku	5 500	55 300
Tržby z predaja materiálu (skladové zásoby)	1 916	967
Čistý obrat celkom	1 251 521	1 109 939

Informácie k ods. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 165	2 165
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		

Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	
Suma odloženého daňového záväzku, vzniknutého z rozdielu zostatkovej ceny účtovnej a daňovej	267 954	280 001
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočít. dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľ.	854 743	432 865

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospod. pred zdanením, z toho:	+17 634	x	x	10 889	x	x
teoretická daň	X			X		
Daňovo neuznané náklady	82 031			105 243		
Odpočítateľné položky	133 025			143 803		
Umorenie daňovej straty	-			-		
Neuznaný členský príspevok				1 918		
Spolu	-33 360			-25 753		
Splatná daň z príjmov (daňová licencia)	x	2 880		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	13 572	22	x	5 276	22
Celková daň z príjmov	x	16 452		x	8 156	

Položky tvoriace odloženú daň v roku 2015

Zostatková cena HM účtovná k 31.12.2015:	3 142 775,21 €
<u>Zostatková cena HM daňová k 31.12.2015:</u>	<u>1 870 040,25 €</u>
Rozdiel	1 272 734,96 €

Text	Vplyv na základ dane		Odložená daň 22%
	Splatnej	Odloženej	
Rozdiel v ZC existujúcich DM k 31.12.2015	- 1 272 734,96	+ 1 272 734,96	280 001,69
Nezaplatené úroky Slovenská konsol. neboli daňovo uznané v r. 2002	+ 89 810	- 89 810	-19 758,20
Nezaplatené úroky Slovenská konsol. neboli daňovo uznané v r. 2003	+ 133 132	- 133 132	-29 289,04
Neuhradené nájomné FO za pôdu 2015	+ 22 267,61	- 22 267,61	-4 898,87
Uhradené nájomné za pôdu FO v roku 2015	- 14 079,94	+ 14 079,94	3 097,59
Tvorba ostatný OP k rizikovým pohľadávkam daňovo-neuznaná – zostatok účtu 391	+ 16 179,29	-16 179,29	-3 599,44
Nezaplatený audit r. 2015 518/323	+2 165	-2 165	-476,30
Tvorba ostatných rezerv (daňovo neuznaná) zost. účtu 323	+800	-800	-176
SPOLU záväzky	-1 286 814,90	+1 286 814,90	+283 099,28
SPOLU pohľadávky	+264 353,90	-264 353,90	-58 157,86

Daňový záväzok: 283 099,28 €

Daňová pohľadávka: - 58 157,28 €

Zostatok účtu 481000 k 31.12.2015: 224 941,42 €

Stav účtu 481000 k 01.01.2015 – odložená daň 219 667,36 €

Suma daňového záväzku za rok 2015 5 274,06 € 592 000/481 000

Zostatok účtu 481000 Odložená daň k 31.12.2015 224 941,42 €

POLOŽKY ZVYŠUJÚCE HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK ZA ROK 2015

Rozpis riadku 130, položky ktoré nie sú daňovými výdavkami

Spotreba PHL presahujúca sumu určenú na základe TP	účet	501 030	988,22
Výdavky na reprezentáciu		513 900	4,40
Poskytnuté dary		543 900	50,00
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam		547 000	2 122,99
Pokuty a penále	545 000,544 000		1 237,91
Strata z rekreačného zariadenia			747,65
Rozdiel – účtovná ZC dlhodobého HM pri vyradení je vyššia ako daňová ZC			7 703,62
SPOLU riadok 130			12 854,79 €

**Rozpis riadku 140, sumy ktoré neboli zaplatené do konca
zdaňovacieho obdobia 2015**

Neuhradené výdavky na audit	518 306	2 165,-
Nájomné za poľnhosp. pôdu r. 201 FO, PO neuhradené	518 391	29 987,92
SPOLU riadok 140		32 152,92 €

**Rozpis riadku 180, ostatné položky zvyšujúce výsledok
hospodárenia za rok 2015**

Dotácia na obstar. DHM prisl.k daňovým odpisom	rozpis účtu	384 xxx	56 446,48
Suma neuhradených záväzkov z účtu 321 000		nákladové	2 650,25
Odpis kravín inv.č. 100012		551 000	929,24
Odpis vodovod inv. Č. 000074		551 000	209,32
SPOLU riadok 180			60 235,29 €

Položky zvyšujúce hosp. výsledok – spolu riadok 200 **105 243,- €**

POLOŽKY ZNIŽUJÚCE HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK ZA ROK 2015

**Rozpis riadku 240, položky znižujúce výsledok hospodárenia
za rok 2015**

Úroky z bežných účtov za rok 2015 (zdanené) účet 662 2,02

**Rozpis riadku 250, položky znižujúce výsledok
hospodárenia za rok 2015**

Odpisy majetku a zostatková cena vyradeného majetku		
	odpisy účtovné	odpisy daňové
DHM	233 544,82	312 517,42
zvieratá	65 762,18	57 498,45
<u>Zostatková cena uhynutých zvierat</u>	<u>1 507,30</u>	<u>0,00</u>
SPOLU:	300 814,30 €	370 015,87 €

Dočasný rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmot. majetku prevyšujú účtovné odpisy tohto majetku:

Riadok 250 daň. priznania **69 201,57 €**

Rozpis riadku 270, sumy ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období 2015 a nie sú súčasťou riadku 100

Nájomné za pôdu FO, PO uhradené za predchádzajúce roky-účet MD	325 800	17 410,88
Úroky p. Reptišová uhr. 21.4.2015	321 000	346,73
Úroky Slov.pozemkový fond uhradené 14.7.2015	321 000	65,33
SPOLU riadok 270		17 822,94 €

Rozpis riadku 290, sumy odpočítateľné od základu dane

Suma použitých rezerv na vyúčtovanie za byty	323 100	130,00
Dotácia na nákup DHM vo výnosoch 648 prisl.k účt.odpisom		56 446,48
Vytvorená rezerva na vyúčtovanie za byty 323 100/602 901		200,00
SPOLU riadok 290		56 776,48 €

Položky znižujúce hosp. výsledok – spolu riadok 300 143 803,01 €

Riadok 303 - suma členských príspevkov účet 548 002 1 918,00 €

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Družstvo ku koncu účtovného obdobia na podsúvahových účtoch vykazuje materiál CO v hodnote 3 315,78 € a drobný majetok 119 571,61 €.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	1 333 065				1 333 065
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	1 256 715		66 108		1 190 607
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný f.)z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z prec. majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Nerozdelený zisk min. rokov					
Neuhradená strata min. rokov	-2 160 049		59 953		-2 100 096
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	+ 4 449	1 182	4 449		+1 182
Ostatné položky vlastn. imania					

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	1 333 065				1 333 065
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlast. imanie					
Ostatné kapitálové fondy	1 190 607		50 203		1 140 404
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný f.) z kap. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precen.majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Nerozdelený zisk min. rokov					
Neuhradená strata min. rokov	-2 100 096		44 438		-2 055 658
Výsledok hospod. bežného ÚO	+1 182	2 735	1 182		+2 735
Ostatné položky vlast.imania					

Družstvo v roku 2015 odkupovalo cenné papiere – DPL na základe kúpnych zmlúv v počte 1 535 ks. Odkupná hodnota je 7 696,60 €, menovitá hodnota 50 952,80 €. Rozdiel bol použitý po schválení Predstavenstvom RD na krytie straty minulých rokov vo výške 43 256,20 €

Čl. X Prehľad peňažných tokov (nepriama metóda)

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie K 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie K 31.12.2014
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+10 889	+17 634
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. Až A. 1. 13.)</i>	+253 550	+317 591
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) účet 551	+300 814	+333 802
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná 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 (+/-) účet 323 KS-PS	-	-
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-) účet 391 KS-PS	+2 123	+1 413
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) účty 381,385 PS-KS, 383,384 KS-PS	-26 422	-51 375
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+) účet 562	+44 182	+75 670
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-) účet 662	-2	-2
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) účet 663	-	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) účet 563	-	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)účet 541-641, 561-661	-67 145	-41 917
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 (+/-)	-	-
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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.)</i>	-60 944	-150 352
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) PS-KS	-55 497	+58 152
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) KS-PS	-11 668	-135 901
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+) tr.1 PS-KS	+6 221	-72 603
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 + A. 1. + A. 2.)	+203 495	+184 873

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie K 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie K 31.12.2014
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
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 + A. 1. až A. 6.)	+203 495	+184 873
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-	-
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	+203 495	+184 873
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)MD účet 041	-	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)MD účet 042	-154 669	-82 347
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 (+) účet 641	+91 944	+64 842
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 (-)	-	-
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej 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 (+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie K 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie K 31.12.2014
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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.)	-62 725	-17 505
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-14 954	-11 355
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 (-)	-7 257	-750
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 (-)	-7 697	-10 605
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-123 163	-160 193
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	-
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 (-) MD 461,479,231	-88 561	-126 420
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie K 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie K 31.12.2014
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 (-) lízing 474	-34 602	-33 773
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-138 117	-171 548
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	+2 653	-4 180
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+3 997	+8 177
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+6 650	+3 997
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+6 650	+3 997