

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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

Družstvo Kluknavská mliekareň - obchodno - odbytové družstvo (ďalej len Družstvo), bolo založené 9.1.2006 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach bola zapísaná v oddieli Dr. vložka číslo 1344/V dňa 9.2.2006

b) Hlavnými činnosťami družstva sú:

- výroba mliečnych výrobkov
- podnikanie v poľnohospodárskej výrobe
- kúpa a predaj tovaru

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	31	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	31	33
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 zvierky

Účtovná zvierka družstva k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

f) Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka družstva k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená výročnou členskou schôdzou družstva dňa

8.12.2015

g) Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok

10.12.2015

a

23.12.2015

h) Schválenie audítora

Členská schôdza 8. 12. 2015 schválila Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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

Predstavenstvo	
predseda	Ing. Václav Fabřici
podpredseda	MVDr. Tatiana Andrášková
člen	Ing. Anton Ivančák

kontrolná komisia	
predseda	Mária Chomová
členovia	Ing. Jozef Nemčik
	Mária Petřiková

b) štruktúra vlastníkov družstva

tieto údaje účtovná jednotka neudáva

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Družstvo vykazuje záporný čistý pracovný kapitál vo výške 36 599 EUR.

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.

V účtovnom období 2015 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, poisťné 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 prvým dňom mesiaca 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 prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40 rokov	lineárna	2,5 až 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 obytové 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 periodik
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z poľnohospodárskej činnosti je uhynutie zvierat a pri výrobe mliečnych výrobkov splsenivnenie, vysoký obsah CRM.

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 nevykonalné 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 obdobím.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich 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.

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 (lízing)

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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.

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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasl. tabuľkách:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 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		23 771	105 478		10 187				139 436
Prírastky			6 272		9 836				16 108
Úbytky					3 295				3 295
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 771	111 750	0	16 728	0	0	0	152 249

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 646	52 054		3 371				60 071
Prírastky		1 981		14 692		4 587				21 260
Úbytky						3 295				3 295
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 627	66 746	0	4 663	0	0	0	0	78 036
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	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 125	53 424	0	6 816	0	0	0	0	79 365
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 144	45 004	0	12 065	0	0	0	0	74 213
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	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		23 771	85 161		11 911					120 843
Prírastky			20 317		3 403					23 720
Úbytky					5 127					5 127
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 771	105 478	0	10 187	0	0	0	0	139 436
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		684	38 124		3 328					42 136
Prírastky		3 962	13 930		5 170					23 062
Úbytky					5 127					5 127
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 646	52 054	0	3 371	0	0	0	0	60 071

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 087	47 037	0	8 583	0	0	0	0	78 707
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 125	53 424	0	6 816	0	0	0	0	79 365

Na VW Crafter v zostatkovej cene 16839 EUR, drevený predajný domček v zostatkovej cene 17144 EUR, chladiace vitríny Merak v zostatkovej cene 2 451 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 55 480 EUR na obstaranie špeciálneho chladiarenského dodávkového motorového vozidla VW Crafter, dreveného predajného domčeka a jeho vnútorného vybavenia bolo v prospech banky zriadené záložné právo ; zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2015 predstavuje 36 434 EUR. Uvedený majetok je založený aj v prospech Pôdohospodárskej platobnej agentúry za poskytnutie dotácie na obstaranie uvedeného majetku.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku :
nie sú

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	36 434

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 44 525 EUR
Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s.	predajný drevený domček	živel, krádež	28 523
ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s.	hnuteľné veci	živel, krádež	16 003
ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s.	zvieratá	nákaza	42 789
Kooperatíva	VW Crafter	KASKO	32 000
Kooperatíva	VW Crafter	PZP	5 000 000

Družstvo nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá nápiň pre túto položku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	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
Materiál		2 355			2 355
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	2 355	0	0	2 355

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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	12 748	1 389	140	10 560	3 437
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	12 748	1 389	140	10 560	3 437

Opravné položky na pohľadávky z obchodného styku boli tvorené z dôvodu ich nezaplatenia viac ako 6 mesiacov po ich splatnosti

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	291 616	72 810	364 426
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	4 944		4 944
Iné pohľadávky	1 095	138	1 233
Krátkodobé pohľadávky spolu	297 655	72 948	370 603

Priemerná doba splatnosti pohľadávok je 46 dní.

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

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

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2015 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.

Pri zisťovaní vymožitelnosti 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	307 161	77 402	384 563
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			0
Iné pohľadávky	2 475	138	2 613
Krátkodobé pohľadávky spolu	309 636	77 540	387 176

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	359 669

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Družstvo voľne disponovať. Na pohľadávky z účtov vedených vo VUB bolo zriadené záložné právo v prospech VUB.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	677	914
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	54 207	27 333
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	54 884	28 247

7. Krátkodobý finančný majetok

účtovná jednotka nemá obsahovú 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
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	318	500
poistné	239	380
ostatné	79	120
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	318	500

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Základné imanie družstva vo výške 135 312 EUR (31. decembra 2014: 135 311 EUR) tvorí:

- 6 základnými členskými vkladmi členov družstva- fyzických osôb v nominálnej hodnote 332 EUR, t.j v celkovej hodnote 1 992 EUR
- 1 základný členský vklad právnickej osoby s menovitou hodnotu 3 320 EUR,
- kapitalizácia pohľadávok vo výške 130 000 EUR - nebola zapísaná do obchodného registra

Všetky členské vklady boli riadne splatené.

Členovia majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia členskej schôdze a majú právo hlasovať, pričom každých 332 EUR predstavuje jeden hlas .

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	12 893
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do nedeliteľného fondu	1 288
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	11 605
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	12 893

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 499	1 900	951	0	2 448
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					0
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	1 499	1 900	951		2 448
					0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>1 499</i>	<i>1 900</i>	<i>951</i>	<i>0</i>	<i>2 448</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 439	17 043	14 439	0	17 043
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					0
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	12 789	15 393	12 789		15 393
Rezerva na audit	1 650		1 650		0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>14 439</i>	<i>15 393</i>	<i>14 439</i>	<i>0</i>	<i>15 393</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					0
Rezerva na audit		1 650			1 650
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>1 650</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 650</i>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet a vek zamestnancov.

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	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	1 499	0	0	1 499
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					0
Odchodné do dôchodku		1 499			1 499
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>1 499</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 499</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 214	14 439	8 214	0	14 439
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					0
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	8 214	12 789	8 214		12 789
Rezerva na audit		1 650			1 650
					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>8 214</i>	<i>14 439</i>	<i>8 214</i>	<i>0</i>	<i>14 439</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					0
					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3. Závazky

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	2 052	4 918
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 052	4 918
Krátkodobé záväzky spolu	861 622	770 289
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	271 383	401 250
Záväzky po lehote splatnosti	590 239	369 039

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Družstvo má záväzky z finančného prenájmu motorového vozidla Citroen Berlingo. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 866	2 052		2 866	4 918	
Finančný náklad						
Spolu	2 866	2 052	0	2 866	4 918	0

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:		
odpočítateľné	-4 140	-6 073
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-13 495	-2 091
zdaniteľné	-14 240	-2 836
	745	745
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	-3 880	-1 796
Uplatnená daňová pohľadávka	-3 880	-1 796
Zaúčtovaná ako náklad	-2 084	-1 650
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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	0	-1 533
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 974	2 049
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	756	1 897
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 730	3 946
Čerpanie sociálneho fondu	2 730	2 413
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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						
Investície na podporu priameho pred	EUR	4,40	20.3.2016	0	0	3 249
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	0	0	3 249
Krátkodobé bankové úvery						
Investície na podporu priameho pred	EUR	4,40	20.3.2016	3 249	3 249	9 672
Revolvingový úver	EUR	4,20	30.6.2016	245 000	245 000	245 000
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	248 249	248 249	254 672

Revolvingový úver vo výške 245000 EUR na prevádzkové účely je zabezpečený pohľadávkami vo výške 359 669 EUR, a dlhodobým majetkom materskej spoločnosti.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 30 262 EUR na projekt na podporu vidieka s názvom Investície na podporu priameho predaja bolo v prospech banky zriadené záložné právo na drevený predajný domček a jeho vnútorné vybavenie a na VW Crafter.

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:	22	0
bankové úroky	22	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	14 110	16 541
dotácia na investície	14 110	16 541
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 421	4 559
dotácia na investície	3 421	4 559
Spolu	17 553	21 100

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	mliečne výrobky		zvieratá		poskytnuté služby		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	2 624 663	4 180 033	83 970	74 232	119 957	13 413	2 828 590	4 267 678
Česká republika	30 898	33 717					30 898	33 717
Maďarsko	30 902	70 797					30 902	70 797
Polsko				1 999			0	1 999
							0	0
Spolu	2 686 463	4 284 547	83 970	76 231	119 957	13 413	2 890 390	4 374 191

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 103574 EUR (v roku 2014 zníženie -49 239 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 100 046 EUR (v roku 2014 zníženie -52 270 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						
Výrobky	559 022	456 746	521 967	102 276	-65 221	
Zvieratá	40 592	42 822	29 871	-2 230	12 951	
Spolu	599 614	499 568	551 838	100 046	-52 270	
Manká a škody	x	x	x			
Reprezentačné	x	x	x	3 528	3 031	
Dary	x	x	x			
Iné	x	x	x			
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	103 574	-49 239	

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	8 736	3 404
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	8 736	3 404
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 741	23 583
Dotácie na hospodársku činnosť	6 122	
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	3 569	11 102
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných závazkov	5 105	12 298
náhrada škody	1 549	
Iné	396	183
Finančné výnosy, z toho:	133	285
<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>133</i>	<i>285</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	133	279
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy		6
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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	2 611 330	4 091 107
Tržby z predaja služieb	119 957	13 413
Tržby za tovar	154 705	266 656
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 398	3 015
Čistý obrat celkom	2 890 390	4 374 191

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	235 450	259 578
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej družstva, z toho:</i>	<i>1 650</i>	<i>1 650</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 650	1 650
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>233 800</i>	<i>257 928</i>
doprava	81 337	102 054
nájomné	87 344	91 444
opravy	16 999	17 338
náklady na inzerciu, reklamu	1 042	2 164
sprostredkovanie		12 346
ostatné	47 078	32 582
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 658	20 082
Manká a škody		
Poistenie	2 074	1 703
Postupené pohľadávky	391	12 298
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Pokuty	7 169	6 080
Ostatné	24	1
Finančné náklady, z toho:	11 016	22 791
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		<i>17</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 016</i>	<i>22 774</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	8 820	18 538
Bankové poplatky	2 196	4 236
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 459	x	x	14 123	x	x
teoretická daň	x	761	22%	x	3 107	22%
Daňovo neuznané náklady	31 200	6 864	198%	24 772	5 450	39%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 322	-731	-21%	-2 307	-508	-4%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-28 783	-6 332	-183%	-28 783	-6 332	-45%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		2 318	67%		1 163	8%
Spolu	2 554	2 880	83%	7 805	2 880	20%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	83%	x	2 880	20%
Odložená daň z príjmov	x	-2 084	-60%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	796	23%	x	2 880	20%

V položke Iné je vykázany rozdiel doplatenej daňovej licencie, ktorý bude možné odpočítať od dane v budúcich obdobiach v prípade vyššej daňovej povinnosti ako daňová licencia

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		
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	57 566	86 349
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V roku 2015 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2014. Pre rok 2015 platí 22 %-ná sadzba dane z príjmov. V roku 2014 platila 22 % sadzba dane z príjmov. Pre rok 2016 je schválená tiež 22 % sadzba dane z príjmov.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Družstvo má v nájme (operatívny prenájom) budovu mliekarene a jej príslušenstvo v Jaklovciach, sklad a poľnohospodársku budovu v Richnave od Poľnohospodárskeho družstva v Kluknave. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

2. Prenajatý majetok

Družstvo neprenajíma svoj majetok

3. Ostatné finančné povinnosti

nie sú

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	452 682	507 015
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	4 918	7 784
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

Družstvo má v nájme (operatívny prenájom) budovu mliekarene a jej príslušenstvo od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné sú približne 90 000 EUR.

3. Podmieneny majetok

neeviduje

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

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

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:

Druh zmeny	ÁNO	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 PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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	135311	0	0	1	135312
Základné imanie	5311			1	5312
Zmena základného imania	130000				130000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	269	0	0	1288	1557
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	269			1288	1557
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	505	0	0	0	505
Štatutárne fondy	120				120
Ostatné fondy zo zisku	385				385
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-131852	0	0	11604	-120248
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-131852			11604	-120248
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12893	2663		-12893	2663
Spolu	17126	2663	0	0	19789

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	135311	0	0	0	135311
Základné imanie	5311				5311
Zmena základného imania	130000				130000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	269	269
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)				269	269
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Ostatné fondy zo zisku	505	0	0	0	505
Štatutárne fondy	120				120
Ostatné fondy zo zisku	385				385
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-134269	0	0	2417	-131852
Nerozdelený zisk minulých rokov	5391			-5391	0
Neuhradená strata minulých rokov	-139660			7808	-131852
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2686	12893		-2686	12893
Spolu	4233	12893	0	0	17126

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015vo výške 2 663 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- 266 EUR pridel do nedeliteľného fondu,
- 2 397 EUR prevod z neuhradenej straty minulých rokov,

R. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo a účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- všetkých formách prijatej náhrady, nákladov a výnosov,
- všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona (osobitná kategória priemyselnej výroby).

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona (informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.