

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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

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

b) Hlavnými činnosťami Družstva sú:

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

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	58
počet vedúcich zamestnancov	5	5

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou Družstva dňa

15.4.2016

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

31.3.2017

h) Schválenie audítora

Členská schôdza 15.04.2016 schválila Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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

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

Kontrolná komisia	
predseda	Mária Chomová
členovia	Štefan Majerník
	Viera Janošiková

b) štruktúra vlastníkov Družstva

účtovná jednotka nie je povinná zverejniť vlastníkov družstva

Zníženie počtu členov družstva z dôvodu ich úmrtia malo za následok zníženie základného imania k 31. decembru 2016 vo výške 8 298 EUR, čo predstavuje 5 členských podielov vo výške 1659 EUR. Zmena základného imania nie je v obchodnom registri zapísaná.

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

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

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

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

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016 Družstvo nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	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 odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

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

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

4. Zákazková výroba

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

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

6. Pohľadávky

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

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

9. Rezervy

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

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

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

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

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

15. Prenájom (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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované 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 splátky istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasl. tabuľkách:

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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	61 793	3 790 291	2 776 062	0	387 668	0	172 103	0	7 187 917
Prírastky	25 997	11 966	75 333		170 570				283 866
Úbytky			3 466		189 074		5 855		198 395
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	87 790	3 802 257	2 847 929	0	369 164	0	166 248	0	7 273 388
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 560 133	2 488 597	0	215 197	0	0	0	5 263 927
Prírastky		148 162	134 864		168 635				451 661
Úbytky			3 466		149 237				152 703
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 708 295	2 619 995	0	234 595	0	0	0	5 562 885
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							15 636		15 636
Prírastky							7 818		7 818
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	23 454	0	23 454
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	61 793	1 230 158	287 465	0	172 471	0	156 467	0	1 908 354
Stav na konci účtovného obdobia	87 790	1 093 962	227 934	0	134 569	0	142 794	0	1 687 049

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 938	3 466 805	2 787 681	0	337 252	0	486 397	0	7 120 073
Prírastky	19 855	323 486	106 984		274 386				724 711
Úbytky			118 603		223 970		314 294		656 867
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	61 793	3 790 291	2 776 062	0	387 668	0	172 103	0	7 187 917
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 403 619	2 459 397	0	212 895	0	0	0	5 075 911
Prírastky		156 514	147 803		177 889				482 206
Úbytky			118 603		175 587				294 190
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 560 133	2 488 597	0	215 197	0	0	0	5 263 927
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							7 818		7 818
Prírastky							7 818		7 818
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	15 636	0	15 636
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 938	1 063 186	328 284	0	124 357	0	478 579	0	2 036 344
Stav na konci účtovného obdobia	61 793	1 230 158	287 465	0	172 471	0	156 467	0	1 908 354

Družstvo neuzavrelo žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Na nehnuteľnosti v zostatkovej cene 213 867 EUR a stroje v zostatkovej cene 20 885 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 70 979 EUR na projekt Linka na výrobu drevoštiepky bolo v prospech banky zriadené záložné právo na Štiepkovač FARMI, Vyvážací náves PRIMERO 9000 s hydraulickou rukou, Lesný kolesový traktor DEUTZ FAHR AGROFARM, veľkoobjemový traktorový príves PRONAR; zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2015 predstavuje 20 885 EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 91 924 EUR na projekt Rekonštrukcia VTK na halu na drevnú štiepku a tiež na investičný úver vo výške 100 000 EUR na nákup pôdy bolo zriadené záložné právo v prospech banky na nehnuteľný majetok budova mliekarny, prefabrikovaný vodojem, koreňová čistička a príslušné pozemky v Jaklovciach a na nehnuteľný majetok V Richnave a to dielne, senník a sklad v zostatkovej cene 213 867 EUR.

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Družstvo nemá zriadené záložné právo na nehmotný majetok

Družstvo nemá obmedzené právo nakladať s nehmotným majetkom

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	234 752

Vlastnícke právo k CLASS ARION 630 C s navigáciou CLAS GPS Copilot, ktorého zostatková cena k 31. decembru 2016 je 9 082 EUR, nadobudla leasingová spoločnosť zmluvou o zabezpečovacom prevode práva a Družstvo, na základe zmluvy o výpožičke bezplatne užíva a vykazuje ju ako svoj majetok.

Družstvo má v nájme Sejací stroj v obstarávacej cene 11 501 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 3 370 EUR), traktor CLASS ARION 420 v obstarávacej cene 48 035 EUR, zostatková cena k 31.12.2016 je 15 429 EUR, traktor Zetor Fortera 120 v obstarávacej cene 40 600 EUR, so zostatkovou cenou k 31.12.2016 24 471 EUR, Lis CLAAS Variant v obstarávacej cene 29 740 EUR, so zostatkovou cenou k 31.12.2016 18 536 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Družstvo v roku 2016 obstaralo nákupom pozemky v katastroch obcí Kluknava, Richnava, Spišské Vlchy, Krompachy. Vlastnícke právo k nej bolo na Družstvo prevedené v termínoch: 18.1.2016, 6.5.2016, 8.7.2016, 3.8.2016, 14.10.2016, 6.12.2016. Na účte obstarávaných pozemkov ostali pozemky zapísané do katastra nehnuteľností dňa 12.1.2017

K nezariadenému obstaranému majetku Čistička odpadových vôd v Jaklovciach bola vytvorená opravná položka vo výške 7 818 EUR, (čo predstavuje ročný odpis pri zaradení do odpisovej skupiny 4) čím sa jeho zostatková cena znížila na 132 905 EUR. Objekt nie je skolaudovaný pre nedokončenie poslednej časti čističky a preto nie je zaradený do majetku a neodpisuje sa. V najbližšom období družstvo plánuje objekt dokončiť.

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

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

Obchodná Družstvo nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v Družstve s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 761	0	2 475	0	0	0	0	0	28 236
Prírastky									0
Úbytky	-46 560		1 228						-45 332
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	72 321	0	1 247	0	0	0	0	0	73 568

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			996							996
Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	0	996
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 761	0	1 479	0	0	0	0	0	0	27 240
Stav na konci účtovného obdobia	72 321	0	251	0	0	0	0	0	0	72 572

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v Družstva s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 569		2 224							41 793
Prírastky			251							251
Úbytky	13 808									13 808
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	25 761	0	2 475	0	0	0	0	0	0	28 236
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			996							996
Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	0	996
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 569	0	1 228	0	0	0	0	0	0	40 797
Stav na konci účtovného obdobia	25 761	0	1 479	0	0	0	0	0	0	27 240

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo Družstva, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlaso - vacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestne - ný DFM	Výsledok hospodá - renia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestne - ný DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Kluknavská mliekareň - obchodno-odbytové družstvo	98,50%	98,50%	73 422	53 633	72 321
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prechem	0,00%	0,00%			0
Biotatry OD	14,29%		12 293	18 655	251
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	72 572

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

Obchodné meno a sídlo Družstva, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Dcérske účtovné jednotky			
Kluknavská mliekareň obchodno -odbytové družstvo	46 560		46 560
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
DFM spolu	46 560	0	46 560

Družstvo nevlastní dlhové cenné papiere držaných do splatnosti.

Družstvo neposkytlo dlhodobú pôžičku

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

3. Zásoby

Na zásoby družstva neboli tvorené opravné položky

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	30 233	1 006	704	824	29 711
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	30 233	1 006	704	824	29 711

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

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	61 529	319 489	381 018
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61 626		61 626
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	879 690		879 690
Iné pohľadávky	2 573	1 835	4 408
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 005 418	321 324	1 326 742

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

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov a služieb je 145 dní.

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

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

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2016 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	62 018	249 836	311 854
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	16 300		16 300
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	250 129		250 129
Iné pohľadávky	5 235		5 235
Krátkodobé pohľadávky spolu	333 682	249 836	583 518

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Na osobitný účet bolo zriadené záložné právo na existujúce aj budúce pohľadávky na vyplatenie peňažných prostriedkov v prospech VUB a.s., ako zabezpečenie investičného úveru na nákup pôdy a linku na výrobu drevoštiepky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 328	422
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	866	187
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 194	609

7. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	23	13
ostatné	23	13
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 950	1 869
presplatné	282	239
poistné	1 027	1 027

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Ročná podpora Skeagis		468
ostatné	641	135
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 973	1 882

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Družstva vo výške 172 609 EUR je tvorené:

- 104 členských vkladov s menovitou hodnotou 1660 EUR.

Zapísané základné imanie v Obchodnom registri je vo výške 180 907 EUR

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	58 309
Rozdelenie účtovného zisku	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	58 309
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	58 309

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 325	1 713	820	0	10 218
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	9 325	1 713	820		10 218
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>9 325</i>	<i>1 713</i>	<i>820</i>	<i>0</i>	<i>10 218</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 937	49 736	37 680	0	51 993
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	33 779	41 020	33 779		41 020
					0
					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>33 779</i>	<i>41 020</i>	<i>33 779</i>	<i>0</i>	<i>41 020</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit	1 650	1 650	1 650		1 650
Rezerva na nájomné za pôdu	4 508	7 066	2 251		9 323
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>6 158</i>	<i>8 716</i>	<i>3 901</i>	<i>0</i>	<i>10 973</i>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená výpočtom veku zamestnancov a priemerného mesačného platu s predpokladaným odchodom do dôchodku vo veku 62 rokov a 76 dní.

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 963	1 362	0	0	9 325
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	7 963	1 362			9 325
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>7 963</i>	<i>1 362</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9 325</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 989	39 937	31 989	0	39 937
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	30 489	33 779	30 489		33 779
Rezerva na audit	1 500		1 500		0
Rezerva na nájomné na pôdu					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>31 989</i>	<i>33 779</i>	<i>31 989</i>	<i>0</i>	<i>33 779</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit		1 650			1 650
Rezerva na nájomné na pôdu		4 508			4 508
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>6 158</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 158</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	55 578	43 584
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	55 578	43 584
Krátkodobé záväzky spolu	335 986	241 729
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	132 908	194 177
Záväzky po lehote splatnosti	203 078	47 552

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

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	16 992	12 979		37 714	29 972	
Finančný náklad	246	34		1 007	280	
Spolu	17 238	13 013	0	38 721	30 252	0

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-73 263	-68 971
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-29 720	-26 878
zdaniteľné	-29 720	-26 878
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	-21 626	-21 087
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	-540	-6 730
Zaučtovaná ako náklad	-540	-6 730
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

K nepoužitej daňovej strate z roku 2011 vo výške 36 332 EUR z hľadiska opatrnosti jej možnosti umorenia v budúcich obdobiach nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka vo výške 7 630 EUR .

K oceňovacím rozdielom k finančnej investícii Kluknavská mliekareň OOD na účte 414 vo výške 60 999 EUR nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka vo výške 12 810 EUR

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	5 974	7 425
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 635	4 143
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 635	4 143
Čerpanie sociálneho fondu	5 070	5 594
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 539	5 974

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
VUB investičný drevoštiepka	EUR	3,12	20.3.2017	0	0	3 243
VUB -hala VTK	EUR	3,13	20.5.2017	0	0	15 324
VUB - pozemky	EUR	3,52	20.5.2019	0	0	0

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	0	0	18 567
Krátkodobé bankové úvery						
VUB revolvingový úver 1315/20	EUR	2,10	30.6.2017	700 000	700 000	200 000
VUB investičný drevoštiepka	EUR	3,12	20.3.2017	3 243	3 243	12 900
VUB -hala VTK	EUR	3,13	20.5.2017	15 324	15 324	36 768
VUB - pozemky	EUR	3,52	31.12.2016	13 002	13 002	21 341
VUB revolvingový úver 964/201	EUR	1,80	30.6.2018	30 000	30 000	0
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	761 569	761 569	271 009

Revolvingové úvery 1315/2015/UZ vo výške 700 000 EUR a 964/2016/2016 na prevádzkové účely do lehoty splatnosti je zabezpečené blankozmenkou družstva.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 3243 EUR na stroje na výrobu drevoštiepky bolo v prospech banky zriadené záložné právo stroje štiepkovač FARMI CH, vyvážací náves Primero 9000, Lesný kolesový traktor DEUTZ FAHR AGROFARM, veľkoobjemový príves PRONAR; zostatková cena týchto strojov k 31. decembru 2016 je 20 885 EUR.

Na zabezpečenie ostatných investičných úverov boli v prospech banky založené nehnuteľnosti v Jaklovciach (pozemky, budova mliekarny, koreňová čistička a prefabrikovaný vodojem) v zostatkovej cene 213 867 EUR a nehnuteľnosti v Richnave(senník, dielňa, sklad a výrobná hala) v zostatkovej cene 0 EUR.

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Ing. Václav Fabrici		2,10	31.12.2018	23 783	23 783	
Ing. Lenka Fabriciová		2,10	31.12.2018	13 277	13 277	
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	37 060	37 060	0
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Ing. Václav Fabrici	EUR	0,00	30.6.2017	5 082	5 082	28 742
Ing. Lenka Fabriciová	EUR	0,00	30.6.2017	13 136	13 136	26 135
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	X	X	X	18 218	18 218	54 877

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 135	361
daň z nehnuteľností		
poistné		
úroky z úverov	8 135	361

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	352 818	394 376
dotácie na obstaraný dlhodobý majetok	335 730	376 159
novobjavený DHIM	17 088	18 217
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	36 980	43 527
dotácie na obstaraný dlhodobý majetok	35 851	42 398
novobjavený DHIM	1 129	1 129
Spolu	397 933	438 264

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky rastlinnej výroby		Výrobky živočišnej výroby a zvieratá		Služby dopravy, mechaniz. a prenájmy		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	16 764	24 792	509 767	443 337	373 244	325 649	899 775	793 778
Česká republika							0	0
Nemecko	12 494						12 494	0
Polsko			18 620	8 279			18 620	8 279
							0	0
Spolu	29 258	24 792	528 387	451 616	373 244	325 649	930 889	802 057

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 113741 EUR (v roku 2015 zníženie 11412 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 113 740 EUR (v roku 2015 zníženie 11 903 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	69 427	74 932	76 212	-5 505	-1 280
Výrobky	173 180	144 083	119 804	29 097	24 279
Zvieratá	259 685	169 537	203 948	90 148	-34 411
Spolu	502 292	388 552	399 964	113 740	-11 412
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	1	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	113 741	-11 412

Rozdiel je spôsobený zaokruhlením

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:	72 313	147 743
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	72 313	147 743
Ostatná aktívacia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	975 747	959 024
Dotácie na hospodársku činnosť	929 849	904 783
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	41 959	40 626
Náhrada škody	2 810	6 192
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných záväzkov		274
Nájomné		
Iné	1 129	7 149
Finančné výnosy, z toho:	3 429	594
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 429	594
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	403	507
výnosy z cenných papierov a podielov ostatné	30	83
ostatné finančné výnosy		4
tržby z predaja cenných papierov	2 996	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

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	557 645	476 408
Tržby z predaja služieb	373 244	325 649
Tržby za tovar	118	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	21 763	18 197
Čistý obrat celkom	952 770	820 254

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:	348 976	306 894
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej Družstvu, z toho:</i>	<i>1 650</i>	<i>1 650</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 650	1 650
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>347 326</i>	<i>305 244</i>
opravy a údržba	106 599	75 132
nájomné	13 553	10 486
strihanie a ošetrovanie zvierat	101 864	136 539
likvidácia odpadu	4 714	8 660
právne a ekonomické a iné poradenstvo	1 800	300
ostatné poľné práce	33 925	17 255
plemenárske a veterinárne služby	17 733	22 081
ostatné	67 138	34 791
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 120	21 927
Manká a škody		
Dary	600	
Pokuty, penále, úroky z omeškania	124	980
Príspevky právnickým osobám	1 168	1 838
Poistné	19 079	19 109
Ostatné	173	
Vrátenie dotácie na ekológiu	12 976	
Finančné náklady, z toho:	19 648	25 545
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6</i>	<i>1</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>19 642</i>	<i>25 544</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	14 491	21 796
Bankové poplatky	3 923	3 748
Predané cenné papiere	1 228	
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	103 737	x	x	65 400	x	x
Daňovo neuznané náklady	x	22 822	22%	x	14 388	22%
Daňovo neuznané náklady	28 762	6 328	6%	41 979	9 235	14%
Výnosy nepodliehajúce dani	-23 963	-5 272	-5%	-8 227	-1 810	-3%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-36 332	-7 993	-8%	-36 332	-7 993	-12%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	72 204	15 885	15%	62 820	13 820	21%
Splatná daň z príjmov	x	15 885	15%	x	13 821	21%
Odložená daň z príjmov	x	-540	-1%	x	-6 730	-10%
Celková daň z príjmov	x	15 345	15%	x	7 091	11%

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Daň z príjmov splatná vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 18 322 EUR. Rozdiel predstavuje dodatočná daň z príjmov za rok 2015 vo výške 2 437 EUR

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	830	
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	36 332	72 663
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	12 810	23 663

V roku 2016 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2015. Pre rok 2016 platí 22%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2017 je schválená 21 %-ná sadzba dane z príjmov.

Zmena sadzby dane na 21 %nú ovplyvnila výšku odloženej daňovej pohľadávky (jej zníženie) o 830 EUR

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

2. Prenajatý majetok

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

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

3. Ostatné finančné povinnosti

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	213 867	452 681
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Družstvo ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla jej dcérskej spoločnosti Kluknavská mliekareň - obchodno- odbytové družstvo, vo výške 300 000 EUR. Úver je splatný v roku 2017, úroková sadzba EURIBOR + 2,4 % p. a. Založený je nehnuteľný majetok uvedený v Richnave a Jaklovciach v zostkovej hodnote 213 867 EUR

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Na základe vykonanej kontroly DPH za rok 2014 Daňovým úradom Prešov v roku 2016, boli vydané rozhodnutia na zníženie nadmerného odpočtu DPH za obdobie jún 2014 vo výške 3929,18, za mesiac júl 2014 vo výške 14748,22EUR, za mesiac október 2014 vo výške 4818,73, a za mesiac december 2014 vo výške 3956,60 EUR. Družstvo s týmto rozhodnutím nesúhlasí a dňa 5.1.2017 podalo odvolanie voči týmto rozhodnutiam. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je rozhodnutie odvolávacieho orgánu a teda tieto rozhodnutia nie sú právoplatné .

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	300 000	300 000
Iné podmienené záväzky	27 453	

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienený majetok

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

nie je potrebné zverejniť

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

nie je potrebné zverejniť

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

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

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

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	180907	0	0	-8298	172609
Základné imanie	180907				180907
Zmena základného imania				-8298	-8298
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1239129				1239129
Zákonné rezervné fondy	489454	0	0	8298	497752
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	489454			8298	497752
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	314903	1	0	0	314904
Štatutárne fondy	306993	1			306994
Ostatné fondy zo zisku	7910				7910
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-107559	46560	0	0	-60999
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-107559	46560			-60999
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-340237	0	0	58309	-281928
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-340237			58309	-281928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	58309	85955		-58309	85955
Spolu	1834906	132516	0	0	1967422

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 znížilo o 8 298 EUR, z dôvodu úmrtia členov družstva. Toto zníženie k 31. decembru 2016 nie je zapísané v obchodnom registri.

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

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	182490	0	1583	0	180907
Základné imanie	290447		1583	-107957	180907
Zmena základného imania	-107957			107957	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1239129				1239129
Zákonné rezervné fondy	487871	1583	0	0	489454
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	487871	1583			489454
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	314903	0	0	0	314903
Štatútne fondy	306993				306993
Ostatné fondy zo zisku	7910				7910
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-93751	0	13808	0	-107559
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-93751		13808		-107559
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-342851	0	0	2614	-340237
Nerozdelený zisk minulých rokov	60780			-60780	0
Neuhradená strata minulých rokov	-403631			63394	-340237
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2614	58309		-2614	58309
Spolu	1790405	59892	15391	0	1834906

V položke ostatné kapitálové fondy sú Družstevné podielové listy členov Družstva vo výške 1 066 786 EUR a ostatné Družstevné podielové listy v čiastke 172 343 EUR, ktoré pri transformácii Družstva nezvyšovali základné imanie.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 85 955 EUR rozhodne členská schôdza. Návrh štatutárneho orgánu členskej schôdzy je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu z roku 2011,

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