

Ing. Katarína Pirkovská, audítor, licencia SKAU č. 438, 053 22 Odorín 220

VÝROČNÁ SPRÁVA

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA k účtovnej závierke a výročnej správe

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31. 12. 2016

**Kluknavská mliekareň - obchodno - odbytové družstvo
Jaklovce 640
Jaklovce**

Júl 2017

Výročná správa

Kluknavská mliekareň – obchodno - odbytové družstvo

Jaklovce 640

za rok 2016

Obsah

Profil družstva	3
Obchodný názov a sídlo	3
Predmet podnikania	3
Vedenie družstva	3
Štatutárne a dozorné orgány družstva	3
História družstva	4
Finančná analýza.....	5
Finančné výkazy.....	5
Finančná analýza a zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti	8
Predpokladaný budúci vývoj družstva	9
Vplyv na životné prostredie	10
Vplyv na zamestnanosť.....	10
Doplňujúce informácie k účtovnej závierke.....	10
Návrh na rozdelenie zisku.....	11

Profil družstva

Obchodný názov a sídlo

Kluknavská mliekareň – obchodno – odbytové družstvo

055 61, Jaklovce 640

IČO: 36 603 244

Predmet podnikania

- Výroba mliečnych výrobkov
- Podnikanie v poľnohospodárskej výrobe
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej činnosti
- Výroba krmných zmesí

Vedenie družstva

Predseda	Ing. Václav Fabrici
Vedúci výroby	MVDr. Tatiana Andrášková
Vedúci živočišnej výroby	Ing. Jozef Nemčík

Štatutárne a dozorné orgány družstva

Predstavenstvo	
predseda	Ing. Václav Fabrici
podpredseda	MVDr. Tatiana Andrášková
členovia	Ing. Anton Ivančák

Kontrolná komisia	
predseda	Mária Chomová
členovia	Ing. Jozef Nemčík Mária Petriková

História družstva

Kluknavská mliekareň - obchodno – odbytové družstvo bolo založené na svojej ustanovujúcej členskej schôdzi dňa 9.1.2006 a zapísané do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach dňa 9.2.2006. V svojich počiatkoch sa družstvo zaoberalo len obchodnou činnosťou a to nákupom a predajom mlieka, avšak od roku 2010 prevzala výrobu mliečnych výrobkov a chov ošípaných v rámci podnikania v poľnohospodárstve od svojho majoritného člena Poľnohospodárskej družstva v Kluknave . Odvtedy pokračuje v tradícii, ktorú vybudovalo Poľnohospodárske družstvo v Kluknave hlavne vo výrobe bryndze, ale aj parených a zrejcích syrov z ovčieho a kravského mlieka. Dodávateľmi suroviny, teda kravského a ovčieho mlieka a syra sú zväčša farmári, ktorí chovajú svoje ovce a dobytok v podhorských oblastiach okolia Kluknavy a Levočských vrchov , ktorí zachovávajú tradície výroby ovčieho hrudkového syra vyrobenom zo surového ovčieho mlieka. Kluknavská mliekareň je známa, ako jedna z mála mliekarní na Slovensku práve výrobou Slovenskej bryndze s chráneným zemepisným označením, zaregistrovaným v Bruseli výhradne pre Slovenskú republiku od roku 2008.

Okrem výroby mliečnych výrobkov sa družstvo zaoberá aj chovom ošípaných na farme v Richnave. Okrem tradičného chovu sa družstvo zaoberá aj šľachtiteľským chovom plemenných ošípaných, ako jediné na Východnom Slovensku.

Od počiatku sa družstvo bojovalo s problémami, ktoré postihli celý sektor spracovania mlieka a to príliš silný tlak dovezených spracovaných výrobkov, niekedy za dumpingové ceny, ktoré dovážajú predovšetkým obchodné reťazce s cieľom rozšíriť cenovú ponuku a vyrovnat' vzájomný konkurenčný zápas. Zvyšovaním kvality si postupne získalo na trhu s mliečnými výrobkami stabilné postavenie , družstvo zvýšili svoju produkciu a presadilo sa v ťažkej konkurencii.

V roku 2016 sme vyrobili 512 ton bryndze, 89 ton pareníc. 20 ton ostatných parených kravských syrov a 6 ton parených ovčích syrov. Spolu bolo vyrobené a predané 627 ton syrov čo predstavuje nárast výroby oproti roku 2015 o 21 %. Na zimné obdobie sme vyrobili a uskladnili 48 ton sudovky, z ktorej sa bude vyrábať zimná bryndza počas obdobia, kedy je nedostatok ovčieho mlieka.

Čistý obrat družstva bol 3 061 tis, čo je nárast oproti roku 2015 o 6 %, to znamená, že 21 % nárast výroby sa v tržbách neodrkadlil priamoúmerne, nakoľko tlak trhu na ceny našich výrobkov je veľmi vysoký. Podarilo sa nám však ušetriť na nákladoch pri nákupe surovín v dôsledku nízkej ceny mlieka hlavne v prvej polovici roka. Družstvo ukončilo rok 2016 s výsledkom hospodárenia pred zdanením 49 215 EUR. Po zaúčtovaní dane z príjmov splatnej aj odloženej, je konečný výsledok hospodárenia 46 294 EUR.

Finančná analýza

Finančné výkazy

SÚVAHA		Rok 2016	Rok 2015	Rok 2014
STRANA AKTÍV		1 109 268	1 168 756	1 087 292
A.	<i>Neobežný majetok</i>	58 756	74 213	79 365
A.I.	- dlhodobý nehmotný majetok			
A.II.	- dlhodobý hmotný majetok	58 756	74 213	79 365
A.III.	- dlhodobý finančný majetok			
B.	<i>Obežný majetok</i>	1 050 071	1 094 225	1 007 427
B.I.	- zásoby	578 734	668 295	602 956
B.II.	- dlhodobé pohľadávky	6 648	3 880	1 796
B.III.	- krátkodobé pohľadávky	457 751	367 166	374 428
B.IV.	-krátkodobý finančný majetok			
B.V.	- finančné účty	6 938	54 884	28 247
C.	<i>Časové rozlíšenie</i>	441	318	500

SÚVAHA		Rok 2016	Rok 2015	Rok 2014
STRANA PASÍV		1 109 268	1 168 756	1 087 292
A.	<i>Vlastné imanie</i>	65 483	19 789	17 126
A.I.	- základné imanie	135 312	135 312	135 311
A.III.	- ostatné kapitálové fondy			
A.IV.	- zákonné rezervné fondy	1 557	1 557	269
A.V.	- ostatné fondy zo zisku	505	505	505
A.VI.	- oceňovacie rozdiely precenenia			
A.VII.	- výsledok hospodárenia minulých rokov	-118 185	-120 248	-131 852
A.VIII	- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	46 294	2 663	12 893
B.	<i>Záväzky</i>	1 029 125	1 131 414	1 049 066
B.I.	- dlhodobé záväzky	6	2 052	4 918
B.II.	- dlhodobé rezervy	2 779	2 448	1 499
B.III.	- dlhodobé bankové úvery	0	0	3 249
B.IV.	- krátkodobé záväzky	812 336	861 622	770 289
B.V.	- krátkodobé rezervy	13 604	17 043	14 439
B.VI.	- bežné bankové úvery	200 400	248 249	254 672
B.VII.	- krátkodobé finančné výpomoci			
C.	<i>Časové rozlíšenie</i>	14 660	17 553	21 100

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		Rok 2016	Rok 2015	Rok 2014
*.	Čistý obrat	3 060 517	2 890 390	4 374 191
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	3 028 749	3 033 350	4 263 521
I.	Tržby z predaja tovaru	61 157	154 705	266 656
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 878 737	2 611 330	4 091 107
III.	Tržby z predaja služieb	116 816	119 957	13 413
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-66 973	103 574	-49 239
V.	Aktivácia	5 787	8 736	3 404
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a mater.	18 421	18 307	14 597
VII.	Ostatné výnosy	14 804	16 741	23 583
**	Náklady na hospodársku činnosť	2 970 950	3 019 008	4 326 892
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru	60 713	154 297	261 926
B.	Spotreba materialu, energie a ost.	2 240 716	2 254 381	3 396 770
C.	Opravné položky k zásobám	2 309	2 355	0
D.	Služby	241 035	235 450	259 578
E.	Osobné náklady	359 748	331 619	342 332
F.	Dane a poplatky	728	716	416
G.	Odpisy a opr. položky k dlhodobému majetku	20 403	20 120	21 344
H.	Zostatková cena predaného majetku a materiálu	17 287	11 163	11 696
I.	Opravné položky k pohrádkam	25 094	1 249	12 748
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 535	9 658	20 082
***.	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	57 799	14 342	36 629
*.	Pridaná hodnota	455 369	353 819	407 067
**	Výnosy z finančnej činnosti	75	133	285
**	Náklady na finančnú činnosť	8 659	11 016	22 791
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-8 584	-10 883	-22 506
****	Výsledok hospodárenia pred zdanením	49 215	3 459	14 123
S.	Daň z príjmov	2921	796	1 230
	Výsledok hospodárenia po zdanení	46 294	2 663	12 893

Finančná analýza a zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti

- a) Ukazovatele efektívnosti sa delia na
- ukazovatele ziskovosti
 - ukazovatele aktivity

- b) Ukazovatele finančnej závislosti

- c) Ukazovatele likvidity

		Rok 2016	Rok 2015	Rok 2014
Ukazovatele ziskovosti				
Hl.ukazovateľ ziskovosti	výnosy / pasíva	2,73	2,60	4,01
Ziskovosť celkového kapitálu	VH / pasíva	0,042	0,002	0,01
Ziskovosť vlastného imania	VH / vlastné imanie	0,71	0,13	0,75
čistý pracovný kapitál	obežné aktíva – bežné pasíva	17 083	-36 569	-33 769
Ziskovosť ČPK	HV / ČPK	2,71	0,0	0,0
Ukazovatele aktivity				
obrat zásob v dňoch	zásoby / (výnosy / 365)	70dní	80dní	50dní
obrat pohľadávok v dňoch	krátke pohľadávky / (výnosy / 365)	55 dní	44 dní	31 dní
Ukazovatele finančnej závislosti				
celková zadlženosť	cudzíe zdroje+ČR / pasíva	94,1%	98,3%	98,4%
bežná zadlženosť	krátke cudzie zdroje, úvery a ČR / pasíva	92,9%	96,7%	96%
Podkapitalizovanie	(vl.imanie + dlhé cudzie zdroje+ČR) / stále aktíva	1,34	0,51	0,54
krytie stálych aktív	vlastné imanie / stále aktíva	1,11	0,27	0,22

Ukazovatele likvidity

Solventnosť	peňažné prostriedky / splatné krátke záväzky	0,01	0,09	0,07
okamžitá likvidita	Finančné účty / bežné pasíva	0,01	0,05	0,03
bežná likvidita	(fin.účty + krátke pohľad.) / bežné pasíva	0,45	0,37	0,39
celková likvidita	(fin.účty. + kr.pohf. + zásoby) / bežné pasíva	1,01	0,96	0,97

Výsledok hospodárenia vo výške 46 294 EUR dosť výrazne ovplyvnil ukazovatele ziskovosti a finančnej závislosti. Kladná hodnota čistého pracovného kapitálu znamená, že riziko insolventnosti z predchádzajúcich rokov sa znížilo.

Celková zadlženosť vo výške 94,1% je stále veľmi vysoká, avšak oproti roku 2015 sa znížila o viac ako 4%.

Ukazovatele likvidity vyjadrujú schopnosť družstva splácať svoje záväzky. Bežná likvidita vo výške 0,45 je ešte stále nízka, našou snahou je postupne dosiahnuť výšku tohto ukazovateľa 1. Ukazovateľ celkovej likvidity prekročil za rok 2016 hodnotu 1. Naším cieľom je zvýšiť ho na hodnotu 1,5.

Predpokladaný budúci vývoj družstva

Kluknavská mliekareň – obchodno – odbytové družstvo plánuje aj nastávajúcim plánovacom období 2017 až 2020 pokračovať v nastúpenom trende výroby mliečnych výrobkov a to zvyšovaním výroby bryndze a tradičných syrov. Podiel ľudskej práce pri výrobe tohto syra spôsobuje rozdielnu hrúbku, dĺžku, tvar a hmotnosť každého kusa parenice. Požiadavky súčasného trhu smerujú aj pri tradičných výrobkoch k egalizácii a tá sa nedá tradičnou ručnou prácou dosiahnuť. A preto je nevyhnuté modernizácia mliekarne a zakúpenie nových moderných liniek na výrobu egalizovaných pareníc a syrov, ktoré zabezpečia rovnakú gramáž výrobkov, čo je požiadavka súčasného trhu. Preto sa na konci roku 2016 začalo s projektom Modernizácie mliekarne s využitím poskytnutia nenávratného finančného príspevku v rámci Programu rozvoja vidieka SR 2014-2020, opatrenie 4.2 Podpora pre investície na spracovanie/uvádzanie na trh a / alebo vývoj poľnohospodárskych výrobkov. Táto modernizácia by mala byť ukončená v roku 2017 a jej súčasťou je prístavba mliekarne a kúpa technológie na výrobu pareníc. Cieľom tejto modernizácie je:

- Zvýšenie produkcie pareníc o cca 60 %

- Uniformitu a egalizáciu, t.j. dodržanie konštantnej hmotnosti a tvaru vyrobených pareníc, čo je požiadavka trhu
 - Zvýšenie úrovne dosahovanej produktivity práce o cca 30 – 35 %
 - Zvýšenie kvality výrobkov značným obmedzením ľudského faktora z procesu výroby a spracovania syrového cesta
- V živočíšnej výrobe chceme počas najbližších rokov stabilizovať chov ošípaných, resp. mierne navýšiť stav zvierat a zamerať sa na šľachtenie.

Vplyv na životné prostredie

Výrobou mliečnych výrobkov vzniká biologicky odpad, srvátka, ktorá sa v rámci družstva spotrebuje na kŕmenie ošípaných a preto nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

Vplyv na zamestnanosť

Družstvo patrí medzi najvýznamnejších zamestnávateľov v regióne. V roku 2016 zamestnávalo priemerne 32 zamestnancov, čo znamená v porovnaní s rokom 2015 nárast o 1 zamestnanca.

Priemerná mesačná mzda v roku 2016 bola 695 EUR, a v porovnaní s rokom 2015, kedy bola priemerná mzda 617 EUR sme zaznamenali medziročný nárast o 13%.

Doplňujúce informácie k účtovnej závierke

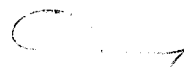
- Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.
- Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí
- Na činnosti v oblasti vývoja a výskumu neboli vynaložené žiadne náklady.
- Družstvo nenadobudlo v roku 2016 vlastné podielové listy.

Návrh na rozdelenie zisku

V zmysle článku XIII. Stanov družstva predkladá sa členskej schôdzi tento návrh na rozdelenie zisku vytvoreného za rok 2016 vo výške 46 294 EUR:

- 41 665 EUR previesť na neuhradenú stratu z minulých rokov
- 4 629 EUR previesť do nedeliteľného fondu

V Kluknave 24.júla 2017



Ing. Václav Fabrice
Predseda družstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Členom a štatutárnemu orgánu družstva

Kluknavská mliekáreň - obchodno - odbytové družstvo
Jaklovce 640
Jaklovce

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Kluknavskej mliekárne - obchodno - odbytového družstva (ďalej len „Družstvo“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Družstva k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Družstva sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Družstva nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Družstvo zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Družstva.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť

Družstva nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Družstvo prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

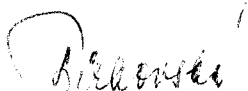
Posúdili sme, či výročná správa Družstva obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

28. júla 2017
053 22 Odorín 220



Ing. Katarína Pirkovská
Licencia SKAU č. 438

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 6
IČO 3 6 6 0 3 2 4 4	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 1 0 . 5 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K l u k n a v s k á m l i e k á r e ň -
o b c h o d n o - o d b y t o v é d r u ž s t v o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

6 4 0

PSČ

Obec

0 5 5 6 1 J A K L O V C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S K O Š I C E I , O D D : D R , V L : 1 3 4 4 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 3 4 4 7 3 2 1 9

E-mailová adresa

P D K L U K N A V A @ T - C O M . M A I L . S K

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 3 2 6 6 6	1 1 0 9 2 6 8		
			1 2 3 3 9 8		1 1 6 8 7 5 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 5 3 7 1 0	5 8 7 5 6		
			9 4 9 5 4		7 4 2 1 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 5 3 7 1 0	5 8 7 5 6		
			9 4 9 5 4		7 4 2 1 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 3 7 7 1	1 5 1 6 3		
			8 6 0 8		1 7 1 4 4	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 1 7 5 0	3 0 9 4 0		
			8 0 8 1 0		4 5 0 0 4	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	1 5 9 3 9	1 0 4 0 3	
			5 5 3 6		1 2 0 6 5
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 2 5 0	2 2 5 0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 7 8 5 1 5	1 0 5 0 0 7 1		
			2 8 4 4 4		1 0 9 4 2 2 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 7 8 7 7 9	5 7 8 7 3 4		
			4 5		6 6 8 2 9 5	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 0 3 4 8	5 0 3 0 3		
			4 5		6 4 5 5 5	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 9 7 3 3 0	4 9 7 3 3 0		
					5 5 9 0 2 2	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	3 1 0 9 6	3 1 0 9 6		
					4 0 5 9 2	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5	5		
					4 1 2 6	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	6 6 4 8	6 6 4 8		
					3 8 8 0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 6 4 8	6 6 4 8	
					3 8 8 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 8 6 1 5 0	4 5 7 7 5 1	
			2 8 3 9 9		3 6 7 1 6 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 8 2 6 5 9	4 5 4 2 6 0	
			2 8 3 9 9		3 6 0 9 8 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	Netto 3
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 8 2 6 5 9 2 8 3 9 9	4 5 4 2 6 0	3 6 0 9 8 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 5 0 1	2 5 0 1	4 9 4 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 9 0	9 9 0	1 2 3 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 9 3 8	6 9 3 8	5 4 8 8 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 9 9 5	1 9 9 5	6 7 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 9 4 3	4 9 4 3	5 4 2 0 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 4 1	4 4 1	3 1 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 4 1	4 4 1	3 1 8
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 1 0 9 2 6 8	1 1 6 8 7 5 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 5 4 8 3	1 9 7 8 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 3 5 3 1 2	1 3 5 3 1 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 3 1 2	5 3 1 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	1 3 0 0 0 0	1 3 0 0 0 0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 5 5 7	1 5 5 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 5 7	1 5 5 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	5 0 5	5 0 5
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	1 2 0	1 2 0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 8 5	3 8 5
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 1 8 1 8 5	- 1 2 0 2 4 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 1 8 1 8 5	- 1 2 0 2 4 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 6 2 9 4	2 6 6 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 2 9 1 2 5	1 1 3 1 4 1 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6	2 0 5 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		2 0 5 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 7 7 9	2 4 4 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 7 7 9	2 4 4 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 1 2 3 3 6	8 6 1 6 2 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 9 7 8 9 8	7 9 7 1 4 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 9 7 8 9 8	7 9 7 1 4 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	6 1 6 2 6	1 6 3 0 0
5.	Záväzky voči spoločnikom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 4 9 0 4	1 6 3 8 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 6 5 1	1 0 1 5 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 6 0 8 6	1 8 2 2 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 1 7 1	3 4 1 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 3 6 0 4	1 7 0 4 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 9 5 4	1 5 3 9 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 6 5 0	1 6 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 0 0 4 0 0	2 4 8 2 4 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 4 6 6 0	1 7 5 5 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 5 0	2 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 0 6 8 9	1 4 1 1 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 4 2 1	3 4 2 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 0 6 0 5 1 7	2 8 9 0 3 9 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 0 2 8 7 4 9	3 0 3 3 3 5 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 1 1 5 7	1 5 4 7 0 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 8 7 8 7 3 7	2 6 1 1 3 3 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 1 6 8 1 6	1 1 9 9 5 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 6 6 9 7 3	1 0 3 5 7 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 7 8 7	8 7 3 6
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 8 4 2 1	1 8 3 0 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 8 0 4	1 6 7 4 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 9 7 0 9 5 0	3 0 1 9 0 0 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 0 7 1 3	1 5 2 2 9 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 2 4 0 7 1 6	2 2 5 4 3 8 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 2 3 0 9	2 3 5 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 4 1 0 3 5	2 3 5 4 5 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 5 9 7 4 8	3 3 1 6 1 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 6 1 8 5 5	2 3 5 7 9 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 5 4 7 5	8 1 7 8 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 4 1 8	1 4 0 3 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 2 8	7 1 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 0 4 0 3	2 0 1 2 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 0 4 0 3	2 0 1 2 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 7 2 8 7	1 1 1 6 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 5 0 9 4	1 2 4 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 5 3 5	9 6 5 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 7 7 9 9	1 4 3 4 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 5 5 3 6 9	3 5 3 8 1 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 5	1 3 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 1	1 3 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 1	1 3 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	4	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 6 5 9	1 1 0 1 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 8 7 9	8 8 2 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 8 7 9	8 8 2 0
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 7 8 0	2 1 9 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 8 5 8 4	- 1 0 8 8 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 9 2 1 5	3 4 5 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 9 2 1	7 9 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 6 8 9	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 7 6 8	- 2 0 8 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 6 2 9 4	2 6 6 3

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	32	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	31	31
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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

f) Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka družstva k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená výročnou členskou schôdzou družstva dňa

14.12.2016

g) Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok

27.6.2017

h) Schválenie audítora

Členská schôdza 14. 12. 2016 schválila Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej zvierky 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 Fabřici
podpredseda	MVDr. Tatiana Andrášková
člen	Ing. Anton Ivančák

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

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

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 nevykonalo 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.).

Súčastou 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.

Súčastou 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 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 využitie 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
Oceniťelné 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

Stavby	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	20 až 40 rokov	lineárna	2.5 až 5
Dopravné prostriedky	4 až 12	lineárna	25 až 8
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4 až 6	lineárna	25 až 16
	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, poisťné, 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
- 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 splensnivenie, 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 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 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 zúčtovaním 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 splátku 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.

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. Cudzía 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:

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

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									
Prírastky		23 771	111 750		16 728				152 249
Úbytky					5 787			2 250	8 037
Presuny					6 576				6 576
									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 771	111 750	0	15 939	0	0	2 250	153 710

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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										
		6 627	66 746		4 663					78 036
Prírastky		1 981	14 064		7 449					23 494
Úbytky					6 576					6 576
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 608	80 810	0	5 536	0	0	0		94 954

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

Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 144	45 004	0	12 065	0	0	0		74 213
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 163	30 940	0	10 403	0	0	2 250		58 756

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	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

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		78 036

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
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 125	53 424	0	6 816	0	0	0	79 365
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 144	45 004	0	12 065	0	0	0	74 213

Na VW Crafter v zostatkovej cene 12394 EUR, drevený predajný domček v zostatkovej cene 15163 EUR, chladiace vitríny Merak v zostatkovej cene 1831 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 2016 predstavuje 29 388 EUR. Uvedený majetok je založený aj v prospech Pôdohospodárskej platobnej agentúry za poskytnutie dotácii 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	29 388

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 náplň 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		2 310		45
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	2 355	0	2 310	0	45

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	3 437	26 113	1 019	132	28 399
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	3 437	26 113	1 019	132	28 399

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
Krátkodobé pohľadávky			

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

Pohľadávky z obchodného styku	260 206	222 453	482 659
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	2 501		2 501
Iné pohľadávky	852	138	990
Krátkodobé pohľadávky spolu	263 559	222 591	486 150

Priemerná doba splatnosti pohľadávok je 58 dní.

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

Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na základe odhadovanej vyžiteľnosti podľa skúseností 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 vyžiteľné.

Pri zisťovaní vyžiteľnosti 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	141 973	222 453	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	148 012	222 591	370 603

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		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	486 150

6. Finančné účty

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

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Úctami 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	1 995	677
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 943	54 207
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 938	54 884

7. Krátkodobý finančný majetok

úctovná 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:	441	318
poistné	363	239
ostatné	78	79
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	441	318

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie družstva vo výške 135 312 EUR (31. decembra 2015: 135 312 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 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 663
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do nedeliteľného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	600
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	2 063
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 663

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:	2 448	331	0	0	2 779
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	2 448	331			2 779
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 448	331	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 043	13 604	17 043	0	13 604
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	15 393	11 954	15 393		11 954
Rezerva na audit	0				0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 393	11 954	15 393	0	11 954
Ostatné rezervy krátkodobé					0
Rezerva na audit	1 650	1 650	1 650		1 650
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 650	1 650	1 650	0	1 650

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 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
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 499	1 900	951		2 448
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 439	17 043	14 439	0	17 043
Zákonné rezervy krátkodobé					0
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	14 439	17 043	14 439	0	17 043
Rezerva na audit					0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	12 789	15 393	12 789		15 393
Ostatné rezervy krátkodobé	1 650		1 650		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 439	15 393	14 439	0	15 393
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	1 650	0	0	1 650

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	0	2 052
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	812 336	861 222
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti	229 566	270 983
	582 770	590 239

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

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky zo sociálneho fondu (účet 472). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4, informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4, a F.5. a informácie o sociálnom fonde v časti G.5.

Družstvo má záväzky z finančného prenájmu motorového vozidla Citroen Berlingo.

Návod položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	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	2 052	0		2 866	2 052	
Finančný náklad						
Spolu	2 052	0	0	2 866	2 052	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-26 946	-4 140
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-4 710	-13 495
zdaniteľné	-5 455	-14 240
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	-6 648	-3 880
Uplatnená daňová pohľadávka	-6 648	-3 880
Zaúčtovaná ako náklad	-2 768	-2 084
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2017 sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb na 21%. Rozdiel zmeny sadzby dane, a to zníženie odloženej daňovej pohľadávky vo výške 41 EUR.

5. Sociálny fond

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

Návod položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 130	1 974
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	600	756
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 730	2 730
Čerpanie sociálneho fondu	2 724	2 730
Konečný zostatok sociálneho fondu	6	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.

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. 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						
				0	0	0
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Investície na podporu priameho pred	EUR	4,40	20.3.2016	0	0	3 249
Revolvingový úver	EUR	2,70	24.5.2017	200 400	200 400	245 000
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	200 400	200 400	248 249

Revolvingový úver vo výške 200400 EUR na prevádzkové účely je zabezpečený pohľadávkami vo výške 482 659 EUR, a dlhodobým majetkom materskej spoločnosti.

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:	550	22
bankové úroky	550	22
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	10 689	14 110
dotácia na investície	10 689	14 110
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 421	3 421
dotácia na investície	3 421	3 421
Spolu	14 660	17 553

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	2 820 575	2 624 663	80 329	83 970	116 816	119 957	3 017 720	2 828 590
Česká republika	28 506	30 898					28 506	30 898
Maďarsko	8 943	30 902					8 943	30 902
Polsko	1 541						1 541	0
Spolu	2 859 565	2 686 463	80 329	83 970	116 816	119 957	3 056 710	2 890 390

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 zníženie -66 973 EUR (v roku 2015 zvýšenie 103 574 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie -71 188 EUR (v roku 2015 zvýšenie 100 046 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	497 330	559 022	456 746	-61 692	102 276
Zvieratá	31 096	40 592	42 822	-9 496	-2 230
Spolu	528 426	599 614	499 568	-71 188	100 046
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		3 528
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	4 215	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-66 973	103 574

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:	5 787	8 736
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	5 787	8 736
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 804	16 741
Dotácie na hospodársku činnosť	10 850	6 122
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	3 421	3 569
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných záväzkov	251	5 105
náhrada škody	180	1 549
Iné	102	396
Finančné výnosy, z toho:	75	139
<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>75</i>	<i>139</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	71	133
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy	4	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 auditorom [§ 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	2 878 737	2 611 330
Tržby z predaja služieb	116 816	119 957
Tržby za tovar	61 157	154 705
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 807	4 398
Čistý obrat celkom	3 060 517	2 890 390

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:	241 035	235 450
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej družstva, z toho:</i>		1 650
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 650	1 650
iné uistovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	239 385	233 800
doprava	64 184	81 337
nájomné	78 000	87 344
opravy	27 968	16 999
náklady na inzerciu, reklamu	1 211	1 042
veterinárne a plemenárske výkony, rozbory	15 615	
sprostredkovanie	1 239	
ostatné	51 168	47 078
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 535	9 658
Manká a škody		
Poistenie	2 698	2 074
Postupené pohľadávky	88	391
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Pokuty	4 690	7 169
Ostatné	59	24
Finančné náklady, z toho:	8 659	11 016
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	8 659	11 016
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	6 879	8 820
Bankové poplatky	1 780	2 196
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:	49 215	x	x	3 459	x	x
teoretická daň	x	10 827	22%	x	761	22%
Daňovo neuznané náklady	36 796	8 095	16%	31 200	6 864	198%
Výnosy nepodliehajúce dani	-15 546	-3 420	-7%	-3 322	-731	-21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-28 783	-6 332	-13%	-28 783	-6 332	-183%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		-3 481	-7%		2 318	67%
<i>Spolu</i>	<i>41 682</i>	<i>5 689</i>	<i>12%</i>	<i>2 554</i>	<i>2 880</i>	<i>83%</i>
Splatná daň z príjmov	x	5 689	12%	x	2 880	83%
Odložená daň z príjmov	x	-2 768	-6%	x	-2 084	-60%
Celková daň z príjmov	x	2 921	6%	x	796	23%

V položke Iné je vykázaný 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	28 783	57 566
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 2016 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2015. Pre rok 2016 platí 22 %-ná sadzba dane z príjmov. V roku 2015 platila 22 % sadzba dane z príjmov. Pre rok 2017 je schválená 21 % 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

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	135312	0	0	0	135312
Základné imanie	5312				5312
Zmena základného imania	130000				130000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1557	0	0	0	1557
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1557				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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-120248	0	0	2063	-118185
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-120248			2063	-118185
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2663	46294	600	-2063	46294
Spolu	19789	46294	600	0	65483

Rozhodnutím Členskej schôdze zo dňa 14.12.2016 bola časť výsledku hospodárenia za rok 2015 vo výške 600 preúčtovaná do sociálneho fondu.

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	Prirastky	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 účastín					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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 46 294 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- 4 629 EUR prideli do nedeliteľného fondu,
- 41 665 EUR prevod na neuhradenú stratu minulých rokov,
- (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

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
- c) 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