

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
- 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	59	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	60
počet vedúcich zamestnancov	4	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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou Družstva dňa

7.4.2017

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

31.3.2017

a

9.6.2017

h) Schválenie audítora

Členská schôdza 7.04.2017 schválila Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

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

Kontrolná komisia	
predseda	Mária Chomová
členovia	Štefan Majerník
	Viera 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 2017 vo výške 8 298 EUR, čo predstavuje 5 členských podielov vo výške 1659 EUR. Zmena základného imania nie je v obchodnom registri zapísaná.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

V účtovnom období 2017 Družstvo nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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 PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

	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 preukázateľná 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 nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností 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.

9. Rezervy

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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 zúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lizing)

Majetok prenájatý 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 prenájateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasl. tabuľkách:

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

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

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

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 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 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	87 790	3 802 257	2 847 929	0	369 164	0	166 248	0	7 273 388
Prírastky	9 084	11 612	262 350		255 673		13 208		551 927
Úbytky	10 025	800 327	50 141		67 224		159 098		1 086 815
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	86 849	3 013 542	3 060 138	0	557 613	0	20 358	0	6 738 500
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 708 295	2 619 995	0	234 595	0	0	0	5 562 885
Prírastky		394 361	131 122		88 406				613 889
Úbytky		800 327	50 141		67 224				917 692
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 302 329	2 700 976	0	255 777	0	0	0	5 259 082
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							23 454		23 454
Prírastky									0
Úbytky							23 454		23 454
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	87 790	1 093 962	227 934	0	134 569	0	142 794	0	1 687 049
Stav na konci účtovného obdobia	86 849	711 213	359 162	0	301 836	0	20 358	0	1 479 418
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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	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

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

Na nehnuteľnosti v zostatkovej cene 278949 EUR a stroje v zostatkovej cene 130 250 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 70 979 EUR na projekt Linka na výrobu drevoštiepy bolo v prospech banky zriadené záložné právo na Štiepkovač FARM, Vyvážací náves PRIMERO 9000 s hydraulickou rukou, Lesný kolesový traktor DEUTZ FAHR AGROFARM, veľkoobjemový traktorový príves PRONAR; zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2017 predstavuje 7 511 EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 404 809 EUR na projekt Rekonštrukcia ovčínov bolo zriadené záložné právo v prospech banky na nehnuteľný majetok v Richnave a to dielne, senník a sklad v zostatkovej cene 0 EUR a tiež zriadené záložné právo na stroje Rozmetadlo Joskin Tornádo, žacia súprava a zberací náves Pottinger v zostatkovej cene 122 739 EUR

Družstvo nemá zriadené záložné právo na nehmotný majetok

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 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	409 199

Družstvo má v nájme traktor CLASS ARION 420 v obstarávacej cene 48 035 EUR, zostatková cena k 31.12.2017 je 3 420 EUR, traktor Zetor Fortera 120 v obstarávacej cene 40 600 EUR, so zostatkovou cenou k 31.12.2017 14 321 EUR, Lis CLAAS Variant v obstarávacej cene 29 740 EUR, so zostatkovou cenou k 31.12.2017 11 101 EUR, nakladač JCB v obstarávacej cene 87.640 EUR, so zostatkovou cenou 86.879 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Družstvo v roku 2017 obstaralo nákupom pozemky v katastrach obcí Kluknava, Richnava, Spišské Vlachy, Krompachy. Vlastnícke právo k nej bolo na Družstvo prevezené v termínoch: 25.1.2017, 12.10.2017, 11.9.2017. Na účte obstarávaných pozemkov ostali pozemky zapísané do katastra nehnuteľností dňa 19.1.2018, 27.2.2018.

O nezaradenom obstaranom majetku Čistička odpadových vôd v Jaklovciach bolo rozhodnuté vedením družstva o trvalom zastavení prác a zostatok obstaravanej investície vo výške 68.933 EUR bol zaúčtovaný v prospech nákladov, vytvorená opravná položka za minulé roky vo výške 23454 EUR bola z nákladov odúčtovaná.

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 a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Kooperatíva	súbor áut	PZP	hl.majetok, 5 mil zdravie
Kooperatíva	súbor áut	havarijné poistenie	188 997
ALLIANZ	súbor hmotného a nehnuteľného majetku	živé, odcudzenie, vandalizmus, lom stroja	11 605 950
ČSOB Poisťovňa	Poistenie strojov a elektronických zariadení	krádež, havária, lom stroja	48 600
ČSOB Poisťovňa	poistenie zodpovednosti za škodu		200 000
UNIQUA	poistenie strojov	poistenie majetku a zodpovednosti	140 688

Družstvo nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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	72 321	0	1 247	0	0	0	0	0	73 568
Prírastky	370 000								370 000
Úbytky	86 046								86 046
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	356 275	0	1 247	0	0	0	0	0	357 522
Opravné položky									

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Stav na začiatku účtovného obdobia			996						996
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	72 321	0	251	0	0	0	0	0	72 572
Stav na konci účtovného obdobia	356 275	0	251	0	0	0	0	0	356 526

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

Družstvo je majoritným členom dcérskeho podniku, Kluknavská mliekareň - obchodno - odbytové družstvo. Založilo ho peňažným vkladom a jeho hodnotu navýšilo kapitalizáciou pohľadávok. V roku 2017 nepeňažným vkladom nehnuteľnosti v Jaklovciach navýšilo svoj podiel podľa znaleckého posudku Ing. petera Chovanca č. 143/2014 o čiastku 370.000 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 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 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 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	99,54%	99,54%	357 921	-77 389	356 275
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prechem	0,00%	0,00%			0
Biotatry OD	14,29%		28 507	15 964	251
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	356 526

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

Obchodné meno a sídlo Družstva, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodáre- nia bežného účtovného období	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Dcérske účtovné jednotky			
Kluknavská mliekareň obchodno -odbytové družstvo	-86 046		-86 046
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
DFM spolu	-86 046	0	-86 046

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

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					0
Nedokončená výroba a					0
Výrobky	0	212			212
Zvieratá	0	14 601			14 601
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
zásoby					0
Zásoby spolu	0	14 813	0	0	14 813

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota výrobkov a zvierat sa znížila v dôsledku nižšej trhovej ceny ich ako sú výrobné náklady.

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	29 711		771		28 940
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Daňové pohľadávky a dotácie		27 453			27 453
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	29 711	27 453	771	0	56 393

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	60 557	169 438	229 995
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	101 073		101 073
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	290 817		290 817
Iné pohľadávky	1 908	1 521	3 429
Krátkodobé pohľadávky spolu	454 355	170 959	625 314

Súčastou 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 96 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 skúseností z minulých období.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2017 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	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

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 linku na výrobu drevoštiepky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	351	3 328
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 462	866
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 813	4 194

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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:		
ostatné	0	23
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 072	1 950
predplatné	202	282
poistné	1 024	1 027
Ročná podpora Skeagis		
ostatné	846	641
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 072	1 973

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 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	85 955
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	85 955
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	85 955

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:	10 218	1 273	731	0	10 760
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku	10 218	1 273	731		10 760
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 218	1 273	731	0	10 760

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Krátkodobé rezervy, z toho:	51 993	65 438	44 827	0	72 604
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	41 020	42 688	41 020		42 688
					0
					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>41 020</i>	<i>42 688</i>	<i>41 020</i>	<i>0</i>	<i>42 688</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit	1 650	1 650	1 650		1 650
Rezerva na nájomné za pôdu	9 323	21 100	2 157		28 266
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>10 973</i>	<i>22 750</i>	<i>3 807</i>	<i>0</i>	<i>29 916</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 139 dní.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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>					0
Záručné opravy					
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 poisťného	33 779	41 020	33 779		41 020
Rezerva na audit					0
Rezerva na nájomné na pôdu					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 na 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>

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	66 582	55 578
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	66 582	55 578
Krátkodobé záväzky spolu	271 375	335 986
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	187 179	132 908
Záväzky po lehote splatnosti	84 196	203 078

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

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

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 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	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	27 723	53 888		16 992	12 979	
Finančný náklad	34	0		246	34	
Spolu	27 757	53 888	0	17 238	13 013	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-5 896	-73 263
odpočítateľné	-95 613	-73 263
zdaniteľné	89 717	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-50 012	-29 720
odpočítateľné	-50 012	-29 720
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-11 741	-21 626
Uplatnená daňová pohľadávka	-11 741	-21 626
Zaučtovaná ako náklad	9 886	
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-540
Zaučtovaná ako náklad		-540
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

K oceňovacím rozdielom k finančnej investícii Kluknavská mliekareň obchodno - odbytové družstvo na účte 414 vo výške 147043 EUR nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka vo výške 30 879 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	5 539	5 974
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 842	4 635
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 842	4 635
Čerpanie sociálneho fondu	2 445	5 070
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 936	5 539

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 PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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 bezprostred-ne predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
715/2017 nákup strojov	EUR	1,80	20.6.2019	9 000	9 000	0
717/2017 Rekonštr. Ovčínov	EUR	1,90	20.8.2022	50 545	50 545	0
	EUR			0	0	0
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	59 545	59 545	0
Krátkodobé bankové úvery						
VUB revolvingový úver 964/201	EUR	1,80	30.6.2018	77 870	77 870	30 000
715/2017 nákup strojov	EUR	1,80	31.12.2018	18 000	18 000	0
716/2017 prekleňovací Rekonštr.	EUR	1,70	30.11.2018	51 920	51 920	0
717/2017 Rekonštr. Ovčínov	EUR	1,90	31.12.2018	14 355	14 355	0
VUB revolvingový úver 1315/20	EUR	2,10	30.6.2017	0	0	700 000
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	31.12.2016	0	0	13 002
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	162 145	162 145	761 569

Revolvingové úvery 964/2017/UZ vo výške 805 000 EUR na prevádzkové účely do lehoty splatnosti je zabezpečené blankozmenkou družstva.

Na zabezpečenie investičných úverov vo výške 404 808 EUR Rekonštrukciu ovčínov boli v prospech banky zriadené záložné právo stroje Rozmetadlo Herkules, sejací stroj a zberací náves Pottinger; zostatková cena týchto strojov k 31. decembru 2017 je 122739 EUR, a založené boli nehnuteľnosti ovčiny v Slovinkách a Hrišovciach zo zostatkovou cenou 0 a nehnuteľnosti v Richnave (senník, dielňa, sklad a výrobná hala) so zostatkovou cenou 0.

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 bezprostred-ne predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Ing. Václav Fabřici		2,10	31.12.2018	0	0	23 783
Ing. Lenka Fabriciová		2,10	31.12.2018	0	0	13 277
<i>Dlhodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	0	0	37 060
Krátkodobé pôžičky						
Ing. Václav Fabřici	EUR	0,00	31.12.2018	29 364	29 364	0
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	29 364	29 364	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Ing. Václav Fabřici	EUR	0,00	31.12.2018			5 082
Ing. Lenka Fabriciová	EUR	0,00	30.6.2017	0	0	13 136
<i>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</i>	X	X	X	0	0	18 218

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

7. Časové rozlíšenie

Struktúra 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:	364	8 135
daň z nehnuteľnosti		
poistné		
úroky z úverov	364	8 135
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	263 774	352 818
dotácie na obstaraný dlhodobý majetok	253 645	335 730
novobjavený DHIM	10 129	17 088
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 821	36 980
dotácie na obstaraný dlhodobý majetok	21 104	35 851
novobjavený DHIM	717	1 129
Spolu	285 959	397 933

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky rastlinnej výroby		Výrobky živočíšnej výroby a zvieratá		Služby dopravy, mechaniz. a prenájmy		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	22 957	16 764	598 463	509 767	181 364	373 244	802 784	899 775
Česká republika							0	0
Nemecko	33 730	12 494					33 730	12 494
Poľsko			15 021	18 620			15 021	18 620
							0	0
Spolu	56 687	29 258	613 484	528 387	181 364	373 244	851 535	930 889

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 22308 EUR (v roku 2016 zvýšenie 113741 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 22586 EUR (v roku 2016 zvýšenie 113740 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	83 275	69 427	74 932	13 848	-5 505
Výrobky	184 753	173 180	144 083	11 573	29 097
Zvieratá	211 678	259 685	169 537	-48 007	90 148
Spolu	479 706	502 292	388 552	-22 586	113 740

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Manká a škody	x	x	x	278	
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	-22 308	113 741

Rozdiel je spôsobený mankom na ovcích, ktoré bolo zaplatené zamestnancom

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:	251 253	72 313
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	251 253	72 313
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 048 854	975 747
Dotácie na hospodársku činnosť	922 165	929 849
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	96 833	41 959
Náhrada škody	14 576	2 810
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných záväzkov		
Nájomne		
Iné	15 280	1 129
Finančné výnosy, z toho:	29 583	3 429
Kurzové zisky, z toho:	16	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	29 567	3 429
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	1 640	403
výnosy z cenných papierov a podielov ostatné	30	30
ostatné finančné výnosy	27 897	
tržby z predaja cenných papierov	0	2 996
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

V položke ostatné finančné výnosy je v čiastke 27897 EUR zaúčtovaný rozdiel medzi zostatkovými cenami dlhodobého majetku, ktorý bol nepeňažným vkladom prevedený do Kluknavskej mliekare obchodno - odbytového družstva a cenou nepeňažného vkladu podľa znaleckého posudku.

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	670 171	557 645
Tržby z predaja služieb	181 364	373 244
Tržby za tovar		118
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	20 236	21 763
Čistý obrat celkom	871 771	952 770

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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:	301 507	348 976
Náklady voči auditorovi, auditorskej Družstva, z toho:	1 650	1 650
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 650	1 650
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	299 857	347 326
opravy a údržba	79 540	106 599
nájomné	28 577	13 553
strihanie a ošetrovanie zvierat	66 330	101 864
likvidácia odpadu	1 970	4 714
právne a ekonomické a iné poradenstvo	20 447	1 800
ostatné poľné práce	31 179	33 925
plemenárske a veterinárne služby	24 958	17 733
ostatné	46 856	67 138
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	93 669	34 120
Manká a škody		
Dary	300	600
Pokuty, penále, úroky z omeškania	3 363	124
Príspevky právnickým osobám	1 167	1 168
Poistné	19 887	19 079
Trvalé zastavenie prác na ČOV Jaklovce	68 933	
Ostatné	19	173
Vrátenie dotácie na ekológiu		12 976
Finančné náklady, z toho:	13 103	19 648
Kurzové straty, z toho:	0	6
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		6
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	13 103	19 642
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	9 839	14 491
Bankové poplatky	3 264	3 923
Predané cenné papiere		1 228
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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:	152 208	x	x	103 737	x	x
teoretická daň	x	31 964	21%	x	22 822	22%
Daňovo neuznané náklady	165 572	34 770	23%	28 762	6 328	6%
Výnosy nepodliehajúce dani	-198 070	-41 595	-27%	-23 963	-5 272	-5%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-36 332	-7 630	-5%	-36 332	-7 993	-8%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	83 378	17 509	12%	72 204	15 885	15%
Splatná daň z príjmov	x	17 509	12%	x	15 885	15%
Odložená daň z príjmov	x	9 886	6%	x	-540	-1%
Celková daň z príjmov	x	27 395	18%	x	15 345	15%

Za rok 2016 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 neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	30 879	12 810

V roku 2017 bola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2016. Pre rok 2017 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2016 platila 22 %-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2018 je schválená 21 % ná sadzba dane z príjmov

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

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

2. Prenajatý majetok

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

Družstvo prenajímalo budovu mliekarene a jej príslušné objekty tretej osobe na výrobné a skladovacie účely. Ročné výnosy z nájomného boli približne 70 tis. EUR. Nájomná zmluva bola ukončená k 21.11.2017, nakoľko objekty boli prevedené nepeňažným vkladom na Kluknavskú mliekareň obchodno - odbytové družstvo.

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. Ostatné finančné povinnosti

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		213 867
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 2018, úroková sadzba EURIBOR + 2,4 % p. a. Založený je nehnuteľný majetok uvedený v Richnave v zostatkovej hodnote 0 EUR

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 zmlúvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	300 000	300 000
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

nie sú známe

3. Podmienení 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

Poznámky Úč PODV3 - 01

iČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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	172609	0	0	0	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	497752	0	0	0	497752
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	497752				497752
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	314904	-1	0	0	314903
Štatútárne fondy	306994	-1			306993
Ostatné fondy zo zisku	7910				7910
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-60999	-86046	0	0	-147045
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-60999	-86046			-147045
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-281928	0	0	85955	-195973
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-281928			85955	-195973
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	85955	124813		-85955	124813
Spolu	1967422	38766	0	0	2006188

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 nezmenilo. Zmena bola v roku 2016, kedy sa znížilo o 8 298 EUR, z dôvodu úmrtia členov družstva. Toto zníženie k 31. decembru 2017 nie je zapísané v obchodnom registri.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie hodnoty finančnej investície do Kluknavskej mliekarene - obchodno - odbytového družstva na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. 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	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 účastí					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

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 2017 vo výške 124813 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 nedeliteľný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách družstva.