

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	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	60	61
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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 2018 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 2018.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou Družstva dňa

27.4.2018

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

23.5.2018

a

29.3.2019

h) Schválenie audítora

Členská schôdza 27.04.2018 schválila Ing. Katarínu Pirkovskú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

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

Kontrolná komisia	
predseda	Mária Chomová
členovia	Štefan Majerník
	Viera Janošíková

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 2018 vo výške 4 979 EUR, čo predstavuje 3 členských podielov vo výške 1659 EUR. Zmena základného imania nie je v obchodnom registri zapísaná.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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 2018 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
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

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

15. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi 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.

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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasl. tabuľkách:

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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	86 849	3 013 542	3 060 138	0	557 613	0	20 358	0	6 738 500
Prírastky	16 658		305 947		206 189		356 769		885 563
Úbytky	3		238 150		186 677				424 830
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	103 504	3 013 542	3 127 935	0	577 125	0	377 127	0	7 199 233
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 302 329	2 700 976	0	255 777	0	0	0	5 259 082
Prírastky		88 600	142 869		183 652				415 121
Úbytky			238 150		143 688				381 838
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 390 929	2 605 695	0	295 741	0	0	0	5 292 365
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		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	86 849	711 213	359 162	0	301 836	0	20 358	0	1 479 418
Stav na konci účtovného obdobia	103 504	622 613	522 240	0	281 384	0	377 127	0	1 906 868

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Oprávkový									
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

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

Na nehnuteľnosti v zostatkovej cene 262774 EUR a stroje v zostatkovej cene 88 368 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Na zabezpečenie NFP na projekt Linka na výrobu drevoštiepky bolo v prospech PPAy zriadené záložné právo na Štiepkovač FARMÍ, Vyvážací náves PRIMERO 9000 s hydraulickou rukou, Lesný kolesový traktor DEUTZ FAHR AGROFARM, veľkoobjemový traktorový príves PRONAR; zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2018 predstavuje 2 029EUR.

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 86 339 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

V prospech VUB leasing a.s. bolo zriadené záložné právo na sejačku VEDERSTAT v obstaravacej cene 37 046 EUR, ktorej zostatková cena k 31.12.2018 je 31 462 EUR

Družstvo nemá zriadené záložné právo na nehmotný majetok

Družstvo nemá obmedzené právo nakladať s nehmotným majetkom

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	382 604
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené zábezpečovací prevod práva	159 095

Družstvo má v nájme traktor Zetor Fortera 120 v obstaravacej cene 40 600 EUR, so zostatkovou cenou k 31.12.2018 4 171 EUR, Lis CLAAS Variant v obstaravacej cene 29 740 EUR, so zostatkovou cenou k 31.12.2018 3 666 EUR, nakladač JCB v obstaravacej cene 87.640 EUR, so zostatkovou cenou 72.272 EUR, Lis CLAAS ROLLANT v obstaravacej cene 37 100 EUR, so zostatkovou cenou k 31.12.2018 25 967 EUR a pluh EUROPA II v obstaravacej cene 32600, so zostatkovou cenou k 31.12.2018 31 237 EUR, ktoré vykazujú ako svoj majetok.

Družstvo v roku 2018 obstaralo nákupom pozemky v katastrach obcí Kluknava, Richnava, Spišské Vlchy, Krompachy. Vlastnícke právo k nej bolo na Družstvo prevedené v termínoch: 19.1.2018, 26.4.2018, 17.5.2018 26.7.2018, 10.9.2018. Na účte obstarávaných pozemkov ostali pozemky zapísané do katastra nehnuteľností dňa 17.1.2019.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 10 860 150 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
ALLIANZ	súbor áut	PZP	nil.majetok, 5 mil zdravie
ALLIANZ	súbor áut	havarijné poistenie	133 960
ALLIANZ	súbor hnutelného a nehnuteľného majetku	živél, odcudzenie, vandalizmus, lom stroja	10 860 150
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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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	356 275	0	1 247	0	0	0	0	0	357 522
Prírastky									0
Úbytky	16 624								16 624
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	339 651	0	1 247	0	0	0	0	0	340 898

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			996						996
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	356 275	0	251	0	0	0	0	0	356 526
Stav na konci účtovného obdobia	339 651	0	251	0	0	0	0	0	339 902

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v Družstva s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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									
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

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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

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 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 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 hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Kluknavská mliekareň - obchodno-odbytové družstvo	99,54%	99,54%	341 221	-16 701	339 651
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prechem	0,00%	0,00%			0
Biotatry OD	14,29%		21 963	-6 544	251
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	339 902

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 hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Dcérske účtovné jednotky			
Kluknavská mliekareň obchodno -odbytové družstvo	-16 624		-16 624
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
DFM spolu	-16 624	0	-16 624

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				0
Nedokončená výroba a	0				0
Výrobky	212	316	212		316
Zvieratá	14 601	15 163	2 205		27 559
Tovar	0				0
Nehnutelnosť na predaj	0				0
zásoby	0				0
Zásoby spolu	14 813	15 479	2 417	0	27 875

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	28 940	2 219	351	10 081	20 727
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	56 393	2 219	351	10 081	48 180

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	50 100	115 981	166 081
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	109 904		109 904
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	444 771	27 453	472 224
Iné pohľadávky	1 296		1 296
Krátkodobé pohľadávky spolu	606 071	143 434	749 505

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

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov a služieb je 70 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 31.12.2018 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	60 557	169 438	229 995
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	101 073		101 073
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	263 364	27 453	290 817
Iné pohľadávky	1 908	1 521	3 429
Krátkodobé pohľadávky spolu	426 902	198 412	625 314

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	49	351
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	11 259	2 462
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11 308	2 813

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	77	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 063	2 072
predplatené	208	202
poistné	1 024	1 024
Ročná podpora Skeagis		
ostatné	831	846
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 140	2 072

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

Základné imanie Družstva vo výške 167 629 EUR je tvorené:

- 101 členských vkladov s menovitou hodnotou 1660 EUR.

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

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	124 813
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	124 813
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	124 813

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:	10 760	1 469	1 518	0	10 711
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	10 760	1 469	1 518		10 711
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>10 760</i>	<i>1 469</i>	<i>1 518</i>	<i>0</i>	<i>10 711</i>

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:	72 604	59 784	49 362	0	83 026
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	42 688	49 384	42 688		49 384
					0
					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>42 688</i>	<i>49 384</i>	<i>42 688</i>	<i>0</i>	<i>49 384</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit	1 650	1 650	1 650		1 650
Rezerva na nájomné za pôdu	28 266	8 750	5 024		31 992
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>29 916</i>	<i>10 400</i>	<i>6 674</i>	<i>0</i>	<i>33 642</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 180 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:	10 218	1 273	731	0	10 760
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	10 218	1 273	731		10 760
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>10 218</i>	<i>1 273</i>	<i>731</i>	<i>0</i>	<i>10 760</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 993	65 438	44 827	0	72 604
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	41 020	42 688	41 020		42 688
Rezerva na audit					0
Rezerva na nájomné na pôdu					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 na 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>

3. Záväzky

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	206 797	66 582
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	206 797	66 582
Krátkodobé záväzky spolu	375 248	271 375
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	246 100	187 179
Záväzky po lehote splatnosti	129 148	84 196

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

Záväzky vo výške 29 006 EUR sú kryté záložným právom; založená je sejačka VEDERSTAT v zostatkovej cene k 31. decembru 20183 vo výške 31 463 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

Závazky vo výške 150 744 EUR sú kryté zabezpečovacím prevodom práva .

Družstvo má záväzky z finančného prenájmu (uviest' majetok 1) a (uviest' 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	31 886	65 029		27 723	53 888	
Finančný náklad	766	725		34	0	
Spolu	32 652	65 754	0	27 757	53 888	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:	3 745	-5 896
odpočítateľné	-87 265	-95 613
zdaniteľné	91 010	89 717
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-56 964	-50 012
odpočítateľné	-56 964	-50 012
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-11 176	-11 741
Uplatnená daňová pohľadávka	-11 176	-11 741
Zaučtovaná ako náklad	565	9 886
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

K oceňovacím rozdielom k finančnej investícii Kluknavská mliekareň obchodno - odbytové družstvo na účte 414 vo výške 163669 EUR nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka vo výške 34 370 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	7 936	5 539
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 295	4 842
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 295	4 842
Čerpanie sociálneho fondu	2 133	2 445
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 098	7 936

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

6. Bankové úvery

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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						
715/2017 nákup strojov	EUR	1,80	20.6.2019	0	0	9 000
717/2017 Rekonštr. Ovčínov	EUR	1,90	20.8.2022	151 195	151 195	50 545
	EUR			0	0	0
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	151 195	151 195	59 545
Krátkodobé bankové úvery						
VUB revolvingový úver 964/201	EUR	1,80	30.6.2018	0	0	77 870
715/2017 nákup strojov	EUR	1,80	31.12.2018	9 000	9 000	18 000
716/2017 prekleňovací Rekonštr.	EUR	1,70	30.11.2019	178 376	178 376	51 920
717/2017 Rekonštr. Ovčínov	EUR	1,90	31.12.2019	57 420	57 420	14 355
VUB revolvingový úver 987/201	EUR	1,70	30.6.2019	165 886	165 886	0
VUB revolvingový úver 1134/20	EUR	1,50	30.6.2020	0	0	0
Unicredit prečerpaný účet				9	9	0
				0	0	0
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	410 691	410 691	162 145

Revolvingové úvery 987/2017/UZ vo výške 800 000 EUR a 1134/2018 na prevádzkové účely do lehoty splatnosti je zabezpečené blankozmenkou družstva.

Na zabezpečenie investičných úverov vo výške 404 809 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 2018 je 86 339 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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
<i>Dlhodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ing. Václav Fabřici	EUR	2,10	31.12.2018	23 783	23 783	29 364
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	23 783	23 783	29 364
Krátkodobé finančné výpomoci						
				0	0	
<i>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</i>	X	X	X	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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	177	364
daň z nehnuteľností		
poistné		
úroky z úverov	177	364
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	381 297	263 774
dotácie na obstaraný dlhodobý majetok	371 885	253 645
novobjavený DHIM	9 412	10 129
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	39 396	21 821
dotácie na obstaraný dlhodobý majetok	38 679	21 104
novobjavený DHIM	717	717
Spolu	420 870	285 959

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Výrobky rastlinnej výroby		Výrobky živočišnej výroby a zvieratá		Služby dopravy, mechaniz. a prenájmy		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	9 611	22 957	665 613	598 463	133 049	181 364	808 273	802 784
Česká republika							0	0
Nemecko	46 140	33 730					46 140	33 730
Polsko				15 021			0	15 021
							0	0
Spolu	55 751	56 687	665 613	613 484	133 049	181 364	854 413	851 535

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 219671 EUR (v roku 2017 zníženie 22 308 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 219 671 EUR (v roku 2017 zníženie 22 586 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	162 392	83 275	69 427	79 117	13 848
Výrobky	244 098	184 753	173 180	59 345	11 573
Zvieratá	292 887	211 678	259 685	81 209	-48 007
Spolu	699 377	479 706	502 292	219 671	-22 586
Manká a škody	x	x	x		278

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	219 671	-22 308

Rozdiel v roku 2017 bol spôsobený mankom na ovciach, 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:	111 523	251 253
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	111 523	251 253
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	993 380	1 048 854
Dotácie na hospodársku činnosť	935 738	922 165
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	42 561	96 833
Náhrada škody	6 837	14 576
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok	4 117	
Nájomné		
Iné	4 127	15 280
Finančné výnosy, z toho:	2 720	29 583
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		16
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 720</i>	<i>29 567</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	2 675	1 640
výnosy z cenných papierov a podielov ostatné	45	30
ostatné finančné výnosy		27 897
tržby z predaja cenných papierov	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

4. Čistý obrat

Čistý obrat Družstva na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky 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	721 364	670 171
Tržby z predaja služieb	133 049	181 364
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	30 525	20 236
Čistý obrat celkom	884 938	871 771

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:	293 325	301 507
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej Družstva, z toho:</i>	<i>1 650</i>	<i>1 650</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 650	1 650
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>291 675</i>	<i>299 857</i>
opravy a údržba	86 943	79 540
nájomné	19 802	28 577
strihanie a ošetrovanie zvierat	56 698	66 330
likvidácia odpadu	4 805	1 970
právne a ekonomické a iné poradenstvo	19 586	20 447
ostatné poľné práce služby RV	33 447	31 179
plemenárske a veterinárne služby	23 171	24 958
IT podpora a počítačové služby	7 460	
ostatné	39 763	46 856
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 883	93 669
Manká a škody	50	
Dary		300
Pokuty, penále, úroky z omeškania	78	3 363
Príspevky právnickým osobám	1 988	1 167
Poistné	20 190	19 887
Trvale zastavenie prác na ČOV Jaklovce		68 933
odpis pohľadávky	4 117	
Ostatné	460	19
Finančné náklady, z toho:	14 924	13 103
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>220</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 704</i>	<i>13 103</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	12 262	9 839
Bankové poplatky	2 442	3 264
Predané cenné papiere		
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 vykázananej 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:	80 640	x	x	152 208	x	x
teoretická daň	x	16 934	21%	x	31 964	21%
Daňovo neuznané náklady	46 649	9 796	12%	165 572	34 770	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-48 984	-10 287	-13%	-198 070	-41 595	-27%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%	-36 332	-7 630	-5%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
<i>Spolu</i>	<i>78 305</i>	<i>16 444</i>	<i>20%</i>	<i>83 378</i>	<i>17 509</i>	<i>12%</i>
Splatná daň z príjmov	x	16 444	20%	x	17 509	12%
Odložená daň z príjmov	x	565	1%	x	9 886	6%
Celková daň z príjmov	x	17 009	21%	x	27 395	18%

Za rok 2018 daň z príjmov splatná vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 17 831 EUR. Rozdiel predstavuje dodatočná daň z príjmov za rok 2017 vo výške 1 387 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		
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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov - neboli účtované ako odložená daňová pohľadávka		
	34 370	30 879

V roku 2018 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2017. Pre rok 2018 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2019 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 výrobné haly vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Družstvo prenajíma budovu tretej osobe na chov ošípaných. Ročné výnosy z nájomného boli približne 8 tis. 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

3. Ostatné finančné povinnosti**4. Prehľad o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
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 2019, úroková sadzba EURIBOR + 2,1 % 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 zmluvy 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 zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	300 000	300 000
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. 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, splynutie, 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

K dátumu zostavenia účtovnej jednotky oproti dátumu ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje došlo k zmene na hlasovacích právach členov družstva.

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	-4980	167629
Základné imanie	180907				180907
Zmena základného imania	-8298			-4980	-13278
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1239129				1239129
Zákonné rezervné fondy	497752	0	0	4980	502732
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	497752			4980	502732
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	314903	0	0	0	314903
Štatutárne fondy	306993				306993
Ostatné fondy zo zisku	7910				7910
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-147045	-16624	0	0	-163669
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-147045	-16624			-163669
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-195973	0	0	124813	-71160
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-195973			124813	-71160
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	124813	62244		-124813	62244
Spolu	2006188	45620	0	0	2051808

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 2018 znížilo o 4 980EUR z dôvodu úmrtia členov družstva. Toto zníženie k 31. decembru 2018 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	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
Štatutárne 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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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

V položke ostatné kapitálové fondy sú Družstevné podielové listy členov Družstva vo výške 1 067 217 EUR a ostatné Družstevné podielové listy v čiastke 171 912 EUR, ktoré pri transformácii Družstva nezvyšovali základné imanie.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 62 244 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.

