

Čl. I Všeobecné informácie

Názov: KNK zamac, výrobné družstvo

Sídlo: Huta 100/28, 976 55 Ľubietová

KNK zamac, výrobné družstvo, dátum vzniku 26. 6. 2013, Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Dr, Vložka číslo: 458/8, vzniklo ako jedno z troch nástupníckych družstiev z pôvodného výrobného družstva KNK, výrobné družstvo, Huta 100, 976 55 Ľubietová na základe zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov, podľa § 69 odst. 9 schválením projektu rozdelenia. Sídlo spoločnosti: Huta 100/28, 976 55 Ľubietová

Hlavnými činnosťami družstva sú:

1. Výroba a hutnícke spracovanie kovov
2. Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
3. Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
4. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
5. Nástrojárstvo
6. Kovoobrábanie
7. Zámočnictvo
8. Galvanizácia kovov
9. Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne

Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Družstvo KNK zamac schválilo riadnu účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017 rozhodnutím členskej schôdze dňa 28. 6. 2018 a oznámenie o schválení bolo cez všeobecné podania odoslané správcovi dane dňa 29. 6. 2018.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka družstva k 31. 12. 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za bežné účtovné obdobie od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018. Účtovná závierka sa zostavila za predpokladu nepretržitosti pokračovania v činnosti družstva v blízkej budúcnosti, t. j. minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Tabuľka 1 Počet a štruktúra zamestnancov KNK zamac, výrobné družstvo k 31. 12. 2017

| Názov položky                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                           | 41,07                 | 40,19                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 42                    | 41                                           |

## Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán (konatelia): predseda družstva a podpredseda družstva  
Celkový počet členov: 7 členov

V roku 2018 nebola žiadnemu členovi štatutárneho orgánu ani ostatným členom družstva poskytnutá pôžička ani iný druh záruk.

V roku 2018 jeden člen požiadal o ukončenie členstva. Vyplatenie vyrovnacieho podielu a splateného členského vkladu v zmysle platných stanov bude do troch mesiacov od schválenia účtovnej závierky za rok 2018 členskou schôdzou.

## Čl. III Informácie o prijatých postupoch

### Spĺnenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti

Družstvo zostavilo účtovnú závierku za predpokladu jeho nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. .

### Zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach

Počas účtovného obdobia neboli vykonané žiadne zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach. Riadia sa platnou legislatívou a boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – spôsob ocenenia obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - spôsob ocenenia obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
3. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - oceňuje sa vlastnými nákladmi. Tvoria ich všetky vynaložené priame náklady a nepriame náklady, vzťahujúce sa k jeho výrobe alebo zhotoveniu.
4. Dlhodobý finančný majetok – oceňuje sa metódou podielu na vlastnom imaní.
5. Zásoby obstarané kúpou - spôsob ocenenia obstarávacou cenou v čase obstarania, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a pod.). V čase výdaja do spotreby sa používa vážený aritmetický priemer.
6. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - oceňuje sa vlastnými nákladmi. Tvoria ich všetky vynaložené priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady - náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou – výrobná réžia. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.
7. Pohľadávky – oceňované menovitou hodnotou v čase vzniku. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
8. Krátkodobý finančný majetok – oceňovaný menovitou hodnotou v čase vzniku.
9. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – oceňované menovitou hodnotou. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
10. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou v čase vzniku. Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej predpokladanej výške záväzku.

Rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia sa vytvárajú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé

účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Rezerva sa vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca za posledný štvrtrok a počet dní nevyčerpanej dovolenky.

11. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - oceňované menovitou hodnotou. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
12. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období – oceňovaná menovitou hodnotou.

13. Cudzia mena

Majetok, pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za € sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

14. Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka 2

Tvorba odpisového plánu dlhodobého majetku

| Druh majetku                              | Doba odpisovania | Odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|-------------------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok OC nad 2400,- € | 4 roky           | 25% ročne       | Rovnomerné mesačné |
| Stroje, dopravné prostriedky a zariadenia | 4 roky           | 25% ročne       | Rovnomerné mesačné |
| Stroje a zariadenie                       | 6 rokov          | 16,67% ročne    | Rovnomerné mesačné |
| Stroje a zariadenia                       | 8 rokov          | 12,5 % ročne    | Rovnomerné mesačné |
| Stroje a zariadenia                       | 12 rokov         | 8,34% ročne     | Rovnomerné mesačné |
| Budovy a stavby                           | 20 rokov         | 5% ročne        | Rovnomerné mesačné |
| Budovy a stavby                           | 40 rokov         | 5% ročne        | Rovnomerné mesačné |
| Drobný majetok                            | rozdielna        | 24 mesiacov     | Rovnomerne         |

Formy a nástroje, ktorých doba používania je dlhšia ako jeden rok sú zaraďované ako ostatný dlhodobý hmotný majetok a sú odpisované výkonovo, na základe počtu výrobkov, ktoré boli odliate alebo opracované. Pozemky sa neodpisujú

Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2018 družstvo nevykonalo žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Neboli vykonávané ani žiadne nevýznamné opravy, ktoré by súviseli s minulým účtovným obdobím.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strátAktíva:Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka 3 Dlhodobý nehmotný majetok rok 2018

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie |               |                             |       |
|------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Softvér               | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                   |                       |               |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 32742                 |               |                             | 32742 |
| Prírastky                          | 0                     |               |                             | 0     |
| Úbytky                             | 0                     |               |                             | 0     |
| Presuny                            | 0                     |               |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 32742                 |               |                             | 32742 |
| Oprávky                            |                       |               |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 32742                 |               |                             | 32742 |
| Prírastky                          |                       |               |                             |       |
| Úbytky                             |                       |               |                             |       |
| Presuny                            |                       |               |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 32742                 |               |                             | 32742 |
| Zostatková hodnota                 |                       |               |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     |               |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     |               |                             | 0     |

Tabuľka 4 Dlhodobý nehmotný majetok rok 2017

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Softvér                                      | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |               |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 32742                                        |               |                             | 32742 |
| Prírastky                          | 0                                            |               |                             | 0     |
| Úbytky                             | 0                                            |               |                             | 0     |
| Presuny                            | 0                                            |               |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 32742                                        |               |                             | 32742 |
| Oprávky                            |                                              |               |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 27156                                        |               |                             | 27156 |
| Prírastky                          | 5586                                         |               |                             | 5586  |
| Úbytky                             |                                              |               |                             |       |
| Presuny                            |                                              |               |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 32742                                        |               |                             | 32742 |
| Zostatková hodnota                 |                                              |               |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 5586                                         |               |                             | 5586  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            |               |                             | 0     |

V priebehu roku 2018 nedošlo k obstaraniu nového nehnuteľného majetku a k zaradenému majetku boli vytvorené oprávky v plnej výške obstarania.

Tabuľka 5

## Dlhodobý hmotný majetok rok 2018

| Dlhodobý hmotný majetok               | Bežné účtovné obdobie |        |                                                                  |                |                      |                                             |         |
|---------------------------------------|-----------------------|--------|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|---------------------------------------------|---------|
|                                       | Pozemky               | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Ostatný<br>DHM | Obstará-<br>vaný DHM | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>davky<br>na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                      |                       |        |                                                                  |                |                      |                                             |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 46505                 | 540625 | 503535                                                           | 25050          | 830                  | 0                                           | 1116545 |
| Prírastky                             |                       |        | 34431                                                            |                |                      | 0                                           | 34431   |
| Úbytky                                |                       |        | -5485                                                            |                |                      | 0                                           | -5485   |
| Presuny                               |                       |        |                                                                  |                |                      | 0                                           | 0       |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    | 46505                 | 540625 | 532481                                                           | 25050          | 830                  | 0                                           | 1145491 |
| Oprávky                               |                       |        |                                                                  |                |                      |                                             |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                       | 119425 | 354560                                                           | 4807           | 0                    | 0                                           | 478792  |
| Prírastky                             |                       | 27042  | 83470                                                            | 535            | 0                    | 0                                           | 111047  |
| Úbytky                                |                       | 0      | -5484                                                            |                | 0                    | 0                                           | -5484   |
| Presuny                               |                       |        |                                                                  |                |                      |                                             | 0       |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    |                       | 146467 | 432546                                                           | 5342           | 0                    | 0                                           | 584355  |
| Zostatková hodnota                    |                       |        |                                                                  |                |                      |                                             |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 46505                 | 421200 | 148975                                                           | 20242          | 830                  | 0                                           | 637753  |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    | 46505                 | 394158 | 99935                                                            | 19708          | 830                  | 0                                           | 561136  |

Zmeny v dlhodobom hmotnom majetku: v dôsledku predaja bolo vyradené motorové vozidlo, ktoré bolo úplne odpísané a zostatková hodnota bola 0,- € a zakúpené nové motorové vozidlo, ktoré bolo aj zaradené do majetku. Pre účely výroby nedošlo k obnove strojového parku ani k vyradeniu strojov z používania.

Družstvo má poistený majetok v poisťovni ČSOB. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú a stanovená na ¼ ročné splátky ktoré sú vo výške 636,99 €. Dopravné prostriedky sú poistené v poisťovni Kooperatíva, kde sú dohodnuté ¼ ročné splátky vo výške 645,40 € - havarijné poistenie a taktiež zákonné poistenie motorových vozidiel. Majetok je poistený pre prípad krádeží a škôd spôsobených živelnou pohromou.

Tabuľka 6

## Dlhodobý hmotný majetok rok 2017

| Dlhodobý hmotný majetok               | Bežné účtovné obdobie |        |                                                                  |                |                      |                                             |         |
|---------------------------------------|-----------------------|--------|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|---------------------------------------------|---------|
|                                       | Pozemky               | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Ostatný<br>DHM | Obstará-<br>vaný DHM | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>davky<br>na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                      |                       |        |                                                                  |                |                      |                                             |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 46506                 | 540624 | 469677                                                           | 26841          | 830                  | 0                                           | 1084479 |
| Prírastky                             |                       |        | 46845                                                            |                |                      | 0                                           | 46845   |
| Úbytky                                |                       |        | -12987                                                           | -1792          |                      | 0                                           | -14777  |
| Presuny                               |                       |        |                                                                  |                |                      | 0                                           | 0       |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    | 46506                 | 540624 | 503535                                                           | 25049          | 830                  | 0                                           | 1116545 |
| Oprávk                                |                       |        |                                                                  |                |                      |                                             |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                       | 92383  | 286803                                                           | 5407           | 0                    | 0                                           | 384593  |
| Prírastky                             |                       | 27042  | 80744                                                            | 1192           | 0                    | 0                                           | 108978  |
| Úbytky                                |                       | 0      | -12987                                                           | -1792          | 0                    | 0                                           | -14779  |
| Presuny                               |                       |        |                                                                  |                |                      |                                             | 0       |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    |                       | 119425 | 354560                                                           | 4807           | 0                    | 0                                           | 478792  |
| Zostatková hodnota                    |                       |        |                                                                  |                |                      |                                             |         |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 46506                 | 448241 | 182874                                                           | 21434          | 830                  | 0                                           | 699886  |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    | 46506                 | 421200 | 148975                                                           | 20242          | 830                  | 0                                           | 637753  |

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Družstvo KNK zamac aplikuje politiku opatrnosti a sledovania pohľadávok, aby bolo v maximálnej miere minimalizované riziko neuhradenia pohľadávok. V prípade omeškania boli odberatelia priebežne kontaktovaní a upomínaní až do zaplattenia pohľadávky. Dôsledným uplatňovaním uvedeného systému v priebehu roku 2018 neboli vytvárané žiadne opravné položky na pohľadávky. Jediná opravná položka, ktorá je v evidencii KNK zamac bola v priebehu roku 2014 vytvorená na uhradenú predfaktúru pre firmu KLH /Žiar nad Hronom a naďalej je evidovaná v celkovej výške 622,15 €. Tovar nebol odosielaný a na základe uvedenej skutočnosti bol prípad postúpený právnickej firme na vymáhanie uhradenej zálohy. Na firmu KLH bol vypísaný konkurz, v ktorom je naša pohľadávka prihlásená.

Veková štruktúra pohľadávok

Družstvo v sledovanom účtovnom období nevykazuje žiadne dlhodobé pohľadávky. Stav a vývoj krátkodobých pohľadávok je v tabuľke č. 9, vyjadruje výšku pohľadávok v štruktúre: pohľadávky v lehote splatnosti a po splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti sú takmer v plnej výške po splatnosti v limite 30 - 60 dní.

Tabuľka 7

## Pohľadávky

| Názov položky                 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 128169              | 106335               | 234504           |
| Iné pohľadávky                | 232                 | 0                    | 232              |
| Krátkodobé pohľadávky spolu   | 128401              | 106335               | 234736           |

Krátkodobý finančný majetok

Družstvo o finančnom majetku účtuje v menovitej hodnote. Eviduje finančné prostriedky v pokladni vedenej v € a pokladni s menou GBP a dvoch bežných bankových účtoch zriadených v Tatra banke, kde na jednom z účtov je zriadený kontokorentný úver v dohodnutom úverovom rámci vo výške 150 000,- €. K 31. 12. 2018 nebol kontokorent čerpaný.

Tabuľka 8

## Finančný majetok

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                   | 1497                  | 249                                          |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 92162                 | 137369                                       |
| Peniaze na ceste                                     | 0                     | 0                                            |
| Spolu                                                | 93659                 | 137618                                       |

Pasíva:Informácie o zmenách vlastného imania

Hodnota vlastného imania v roku 2018 bola ovplyvnená precenením cenných papierov metódou podielu na vlastnom imaní. Hospodársky výsledok nebol taký priaznivý, ako tomu bolo v predchádzajúcom účtovnom období.

V priebehu roku 2018 bolo od družstva ROZKVET doručené oznámenie o výške podielu KNK zamac, ktoré bolo stanovené pre rok 2017 vo výške 6,63 % pri výške členského vkladu 3048,- €. Na základe oznámenia za rok 2017 bolo vykonané precenenie podielov metódou podielu na vlastnom imaní, čím došlo k nárastu o 4776 €. Vzhľadom na výšku podielu KNK zamac v družstve ROZKVET, KNK zamac nemá váhu rozhodujúceho vplyvu v družstve ROZKVET a taktiež družstvo ROZKVET nemalo zostavenú účtovnú závierku za rok 2018, preto bolo možné, za účelom čo najvernejšieho precenenia, vykonať precenenie v porovnaní na rok 2017 na zostavenú účtovnú závierku ROZKVETu za rok 2017 a na schválené hodnoty jeho členskou schôdzou, ktorá bola zverejnená v registri účtovných závierok na portáli [www.registeruz.sk](http://www.registeruz.sk).

Vzniknuté oceňovacie rozdiely z precenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení pôvodného družstva, ktoré boli rokom 2016 dodané do plnej výšky, boli v roku 2017 preúčtované v sume 804 817,- € na ostatné kapitálové fondy a naďalej sa i v roku 2018 boli vedené na ostatných kapitálových fondoch.

Tabuľka 9

Vlastné imanie rok 2018

| Položka vlastného imania                            | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                     | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                     | 1360                               |           |        |         | 1360                            |
| Ostatné kapitálové fondy                            | 804817                             |           |        |         | 804817                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 108642                             | 4776      | 0      | 0       | 113418                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín          |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                               |                                    |           |        |         |                                 |
| Nedeliteľný fond                                    | 816                                |           | 0      | 0       | 816                             |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                    | 117906                             | 0         |        | 86185   | 204091                          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                     | 26917                              | 0         |        | -26917  | 0                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                    |                                    |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia     | 59268                              | 505       | 0      | -59268  | 505                             |

Tabuľka 10

Vlastné imanie rok 2017

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                   | 1360                               | 0         | 0      |         | 1360                            |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | 0                                  |           |        | 804817  | 804817                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 138033                             | 0         | -29391 | 0       | 108642                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 804817                             | 0         | 0      | -804817 | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                             |                                    |           |        |         |                                 |
| Nedeliteľný fond                                                  | 816                                |           | 0      | 0       | 816                             |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 287746                             | 0         |        | -169840 | 117906                          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 41047                              | 0         |        | -14130  | 26917                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                    |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -183970                            | 59268     | 0      | 183970  | 59268                           |

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Hospodársky výsledok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017 bol vysporiadaný na základe rozhodnutia členskej schôdze zo dňa 28. 6. 2018 a schváleného uznesenia KNK zamac a zúčtovaný so štatutárnymi a ostatnými fondmi družstva. V súvislosti so schváleným zúčtovaním hospodárskeho výsledku za rok 2017 členskou schôdzou došlo i k zúčtovaniu prostriedkov nerozdeleného zisku minulých rokov, ktoré boli rovnako zúčtované do štatutárnych fondov za účelom krytia prípadných nepriaznivých hospodárskych výsledkov.



Tabuľka 11

## Vysporiadanie hospodárskeho výsledku

| Názov položky                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk roku 2017               | + 59268                                      |
| <b>Vysporiadanie účtovného zisku</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Do štatutárnych a ostatných fondov   | +59268                                       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov      | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                         | <b>59268</b>                                 |

Závazky

Z krátkodobých záväzkov sú po lehote splatnosti viac ako 360 dní záväzky vo výške 9,- €, ktoré prešli z roku 2015. Vzhľadom na skutočnosť, že úhrada neprešla v roku 2018 neboli odpočítané v daňovom priznaní. Z uvedenej hodnoty bolo dodanie rozdielu do plnej výšky faktúry v roku 2017. Záväzky sú tvorené predovšetkým záväzkami z obchodného styku.

Tabuľka 12

## Závazky

| Názov položky                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobé záväzky spolu                  | 95736                 | 120011                                       |
| Záväzky v lehote splatnosti               | 58322                 | 113454                                       |
| Záväzky po lehote splatnosti              | 37414                 | 6557                                         |
| Ostatné záväzky voči spoločníkom a členom | 0                     | 0                                            |

Rezervy

Krátkodobé rezervy boli tvorené na nevyčerpané dovolenky pre zamestnancov družstva a členov družstva. Okrem uvedených rezerv sa tvorila rezerva na služby súvisiace s povinnosťou auditovania družstva, ktorá súvisí s predpokladanou uzavretou zmluvou za služby.

Tabuľka 13

## Rezervy rok 2018

| Názov položky               | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 13414                              | 10756  | 13224    | 190      | 10756                           |
| Zák. rez. dovolenky+poistné | 11064                              | 8405   | 10874    | 190      | 8405                            |
| Rezerva audit               | 2350                               | 2350   | 2350     | 0        | 2350                            |

Tabuľka 14

## Rezervy rok 2017

| Názov položky               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-----------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 14301                                        | 13414  | 14110    | 191      | 13414                           |
| Zák. rez. dovolenky+poistné | 11951                                        | 11064  | 11760    | 191      | 11064                           |
| Rezerva audit               | 2350                                         | 2350   | 2350     | 0        | 2350                            |

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond sa tvorí pri dosiahnutí kladného hospodárskeho výsledku vo výške 1% a pri zápornom vo výške 0,6% na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. V prípade rozhodnutia členskej schôdze KNK zamac je doplňovaný i na základe schváleného uznesenia. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov, v roku 2018 predovšetkým na stravu.

Tabuľka 15

## Sociálny fond

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 20930                 | 20080                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3714                  | 2091                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 3714                  | 2091                                         |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 2089                  | 1241                                         |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 22555                 | 20930                                        |

Informácie o výnosochInformácie o čistom obraťe

Tržby družstva sú v roku 2018 uvedené v nasledujúcej tabuľke: Dve tretiny tržieb pripadá na výroby a služby realizované pre zahraničných obchodných partnerov. V priebehu účtovného obdobia došlo k miernemu navýšeniu objednávok na export a čiastočne i na tuzemský trh, bola robená úprava cien v dôsledku extrémnemu nárastu základného materiálu Zamac5, kde sa upravovali ceny na základe ich hmotnosti. Žiadne ďalšie vstupy a ich navýšovanie neboli zohľadnené v predajnej cene výrobkov alebo služieb. Uvedené malo významný vplyv na konečný hospodársky výsledok, napriek tomu, že tržby roku 2018 oproti roku 2017 mali rastúci trend.

Ku kladnému hospodárskemu výsledku prispeli i vyplatené dividendy z družstva ROZKVET v.d., Banská Bystrica v objeme 18 236 €.

Tabuľka 16

## Čistý obrat

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                     | 1464203               | 1395515                                      |
| Tržby z predaja služieb                      | 84626                 | 46679                                        |
| Čistý obrat celkom                           | 1548829               | 1442194                                      |
| Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov | 18236                 |                                              |

Informácie o nákladoch

Výška nákladov na energie, osobné náklady i odpisy súvisia s vývojom objemu a množstva objednávok, zvyšujúcou produkciou, odpredajom majetku, čím taktiež došlo k zníženiu odpisov v roku 2018 oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Náklady na finančnú činnosť ostali takmer v rovnakej výške.

Najvýznamnejšie náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka 17

## Náklady

| Názov položky                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Spotreba materiálu a energie                            | 808003                | 686403                                       |
| Osobné náklady                                          | 597024                | 551858                                       |
| Odpisy                                                  | 111048                | 114560                                       |
| Náklady za poskytnuté služby, z toho:                   | 87776                 | 73686                                        |
| Opravy a udržiavanie                                    | 29923                 | 27757                                        |
| Cestovné                                                | 811                   | 79                                           |
| Poštovné, telekomunikácie                               | 5163                  | 5172                                         |
| Ostatné služby (školenia, kooperácie, právne, repre...) | 37263                 | 22808                                        |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                  | 14616                 | 17870                                        |
| Náklady z finančnej činnosti                            | 3391                  | 3357                                         |

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podmienené záväzky:

Družstvo malo pri založení uzatvorenú zmluvu o poskytnutí kontokorentu v úverovom rámci 100 000,- €. V mesiaci august, kedy je termín splatenia a prolongácie úveru po prehodnotení finančných ukazovateľov družstva došlo k navýšeniu kontokorentného úveru na celkovú výšku 150 000 € v zmysle dodatku č. 6 zo dňa 27. 7. 2018.

Aktuálne krytie platné i k dátumu zostavenia účtovnej závierky:

Dodatkom č. 6 bol dohodnutý spôsob krytia celkovej výšky úverového rámca vzájomnou zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 27. 7. 2018.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Družstvo po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nemala žiadne informácie o charaktere a finančnom vplyve takých udalostí, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku do dňa jej zostavenia a ktoré nie sú v súvahe alebo výkaze ziskov a strát.

Po 31.12.2018 do dňa zostavenia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII Ostatné informácie

Družstvo nemá právo poskytovať služby vo verejnom záujme a nie sú medzi ním a orgánmi verejnej moci žiadne finančné alebo iné vzťahy a nevzťahujú sa na družstvo ani ustanovenia § 23d ods. 6 zákona v súvislosti s finančnými vzťahmi medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou.

V Ľubietovej, dňa 5. 03. 2019