

Roľnícke družstvo Klenovec, IČO: 00201839, DIČ: 2020470408

Čl. I. Všeobecné informácie

obchodné meno: **Roľnícke družstvo KLENOVEC**

sídlo: ul. 1. mája 566, 980 55 Klenovec

dátum založenia: 15.2.1971

dátum vzniku: 15.2.1971

zápis: Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici odd. Dr., vložka č. 285/S

Opis hospodárskej činnosti: poľnohospodárska výroba a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov na účely spracovania a ďalšieho predaja, účtovnícke práce, obchodná činnosť s tovarom mimo koncesovaných a viazaných, opravy poľnohospodárskych strojov a motorových vozidiel, cestná nákladná doprava

Informácie k časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	77
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Počet členov Roľníckeho družstva Klenovec k 31.12.2018 je 208.

Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka družstva zostavená k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka družstva k 31.12.2017 bola schválená členskou schôdzou, dňa 15.06.2018. Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 bola uložená elektronickou podateľňou do registra účtovných závierok dňa 12.10.2018.

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný 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 nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Roľnícke družstvo Klenovec, IČO: 00201839, DIČ: 2020470408

2. Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť.
3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 - 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
4. V roku 2011 účtovná jednotka nakúpila software na spracovanie nájomných zmlúv vo výške 3952.-

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný 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 nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Do dlhodobého hmotného majetku v roku 2018 bol zaradený majetok v hodnote 234 932 € stavby, 192 645 € stroje a zariadenia a 69 741 € zvieratá základné stádo, ktorý účtovná jednotka užíva.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku účtovné sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
4. V ÚJ sa vypracuje každoročne tabuľka podľa jednotlivého dlhodobého hmotného majetku, so stanovenou metódou odpisovania, ročnou odpisovou sadzbou.
5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
6. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.
7. Samostatne sú v účtovníctve vykázané DHM obstarané formou dotácii, kvôli sledovaniu odpisov v časovej a vecnej súvislosti k výnosom budúcich období.
8. Účtovné a daňové odpisy v družstve sa nerovnajú.

Cenné papiere a podiely

1. Družstvo eviduje iný druh dlhodobého finančného majetku vedeného na účte 063. Jedná sa o vložené vklady do spoločností.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, skladovaný tovar, vlastné výrobky z rastlinnej výroby, živočíšnej výroby a výroby kŕmnych zmesí, chov mladých zvierat.
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa
 - a) vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo
 - b) v maloobchode sa vyskladňujú vo vopred stanovenej cene. Pri vyskladnení zásob sa náklady pripadajúce na úbytky odchýliek od vopred stanovenej ceny vypočítajú vždy k poslednému dňu kalendárneho mesiaca (po zaúčtovaní všetkých pohybov zásob za mesiac) a to za každý analytický účet zásob. Úbytok vedľajších nákladov, pripadajúcich na spotrebované zásoby sa určí: Úbytok zásob za mesiac * priemerné percento/100.
4. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), 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.
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
 - b) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky, batérie a podobne
7. Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní tovaru v maloobchode s potravinami (ovocie a zelenina uhnitie, plesnenie, zmrznutie, zaparenie, pri mäsových výrobkoch vysušenie)
8. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky pri pomaly obrátových zásobách v r.2015 nevykazujeme.

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyžiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu,

platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Vnútropodnikové ceny vlastných výrobkov rok 2016, 2017 a 2018:

Názov produktu	2016	2017	2018
Mlieko kravské	0,30 €/l	0,30 €/l	0,30 €/l
Ovčie mlieko	1,10 €/l	0,90 €/l	0,96 €/l
Ovčia vlna	0,20 €/kg	0,20 €/kg	0,20 €/kg
Hnojovica	0,27 €/hl	0,27 €/hl	0,27 €/hl
Maštalný hnoj	0,33 €/q	0,33 €/q	0,33 €/q
Ovčie exkrementy	0,27 €/q	0,27 €/q	0,27 €/q
Pastva	0,83 €/q	0,83 €/q	0,83 €/q
Pšenica ozimná, jarná	14,95 €/q	14,95 €/q	14,95 €/q
Pšeničná slama	0,83 €/q	0,83 €/q	0,83 €/q
Ovos	-	-	-
Ovos – slama	-	-	-
Raž ozimná v zelenej hmote	2,83 €/q	-	-
Kukurica v zelenej hmote	3,24 €/q	3,24 €/q	3,24 €/q
Kukurica na siláž	4,32 €/q	4,32 €/q	4,32 €/q
Senáž trávna	4,98 €/q	4,98 €/q	4,98 €/q
Seno lúčne	6,64 €/q	6,64 €/q	6,64 €/q
Senáž miešanka , senáž ďatelina	3,32 €/q	3,32 €/q	3,32 €/q
Senáž miešanka (strukovino-obilná, ovos-ďatelina)	5,66 €/q	5,66 €/q	5,66 €/q
Tráva – v zelenom	1,66 €/q	1,66 €/q	1,66 €/q
Strukovino-obilná miešanka, cirok, ovos s podsevom ďateliny	2,83 €/q	2,83 €/q	2,83 €/q
Krmné zmesi: KZ HD 11	23,11 €/q	22,20 €/q	23,86 €/q
KZ HD 03	21,22 €/q	21,65 €/q	22,74 €/q
KZ HD 02	23,44 €/q	23,21 €/q	23,22 €/q
KZ HD 04	19,80 €/q	18,74 €/q	20,67 €/q
KZ HD 12	23,93 €/q	21,40 €/q	23,93 €/q
Teľatá - narodenie	1,76 €/kg	1,76 €/kg	1,76 €/kg
Telce do 3 mesiacov cena váh. príř.	1,16 €/kg	1,16 €/kg	1,16 €/kg
Telce do 6 mesiacov	1,16 €/kg	1,16 €/kg	1,16 €/kg
Býky do 1 roka	0,93 €/kg	0,93 €/kg	0,93 €/kg
Jalovice do 1 roka	1,03 €/kg	1,03 €/kg	1,03 €/kg
Jalovice do 2 rokov	1,03 €/kg	1,03 €/kg	1,03 €/kg
Jalovice nad 2 roky	1,03 €/kg	1,03 €/kg	1,03 €/kg
Výkrm HD	1,16 €/kg	1,16 €/kg	1,16 €/kg
Ciciaky cena narod. 1,56 €/kg	1,56 €/kg	1,56 €/kg	1,56 €/kg
Predvýkrm ošípaných	1,23 €/kg	1,23 €/kg	1,23 €/kg
Mladé chovné ošípané	1,49 €/kg	1,49 €/kg	1,49 €/kg
Prasničky	1,49 €/kg	1,49 €/kg	1,49 €/kg
Prasničky na reprodukciu cena váhového prírastku	0,76 €/kg	0,76 €/kg	0,76 €/kg
Výkrm ošípaných	1,50 €/kg	1,50 €/kg	1,50 €/kg
Jahňatá o 3 mesiacov cena narodenia	11,62 €/ks	11,62 €/ks	11,62 €/ks
Výkrm jahniat cena vzrastového prírastku	0,14 €/KD	0,14 €/KD	0,14 €/KD
Mladé ovce - „ -	0,14 €/KD	0,14 €/KD	0,14 €/KD
Jahničky 18 mesačné - „ -	0,14 €/KD	0,14 €/KD	0,14 €/KD
Plemenné barany nad 1 rok - „ -	0,14 €/KD	0,14 €/KD	0,14 €/KD
VTJ - „ -	0,60 €/ks	0,60 €/ks	0,60 €/ks

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má družstvo súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. 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. Oceňujú sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezervy na odstupné

Zamestnanci družstva majú na základe zákonníka práce, hneď po ukončení pracovného pomeru z dôvodu organizačných zmien nárok na odstupné.

Rezerva na odchodné

Družstvo za rok 2018 bolo povinné v zmysle zákonníka práce zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jednorazové odchodné, ktoré predstavuje jeden násobok ich priemerného mesačného zárobku.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára v priemere 3. kvartála BO výšky hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na vydané pozemky

Družstvo vytvára rezervu na vydané pozemky, ktoré má v súčasnosti na LV a počas roka si vlastníci pozemkov vysporiadajú dedičské podiely.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Po uplynutí obdobia 36 mesiacov sa zúčtujú do výnosov.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnanie odloženého daňového záväzku.

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

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 v účtovných obdobiach.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa družstvo dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť družstvo účtuje do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

Prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

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.

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 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 na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Čl. III Informácie o položkách súvahy

1. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Akt. nákl. na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Posk.predd. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač.účt. obdobia		3952						3952
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Presuny		-						-
Stav na konci účt.obd.		3952						3952
Oprávky								
Stav na zač.účt. obdobia		3689						3952
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Stav na konci účt.obd.		3952						3952
Opravné položky								
Stav na zač.účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt.obd.								
Zostatková hodnota								
Stav na zač.účt. obdobia		263						0
Stav na konci účt.obd.		0						0

Roľnícke družstvo Klenovec, IČO: 00201839, DIČ: 2020470408

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktiv.nákl. n a vývoj b	Softvér c	Oceniteľ práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstaraný DNM g	Poskyt. predd. na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač.účt. obdobia		3 952						3 952
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Presuny		-						-
Stav na konci účt.obd.		3 952						3 952
Oprávky								
Stav na zač.účt. obdobia		3952						3952
Prírastky		-						-
Úbytky		-						-
Stav na konci účt.obd.		3952						3952
Opravné položky								
Stav na zač.účt. obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účt.obd.								
Zostatková hodnota								
Stav na zač.účt. obdobia		0						0
Stav na konci účt.obd.		0						0

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnut.veci a súbory hnut. vecí d	Pesto- vateľské celky trval.por. e	Základ. stádo a ťažné zvier. f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskyt. preddav. na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účt. obd	70 670	5 733 155	2 433 726		363 571	11 628	154 931		8 767 681
Prírastky	1 148	-	18 935		72 279		92 138		184 500
Úbytky		20 595	629		78 686		91 214		191 125
Presuny									
Stav na konci ÚO	71 818	5 712 558	2 452 032		357 164	11 628	155 855		8 761 056
Oprávky									
Stav na zač.účt. obd		3 025 178	2 282 425		229 789	11 628			5 549 020
Prírastky		170 707	48 919		77 246	-			296 872
Úbytky		20 596	628		78 687				99 911
Stav na konci ÚO		3 175 289	2 330 716		228 348	11 628			5 745 981
Opravné položky									
Stav na zač.účt. obd									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt. obd	70 670	2 707 977	151 301		133 782	0	154 931		3 218 661
Stav na konci ÚO	71 818	2 537 270	121 316		128 816	0	155 855		3 015 075

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 ÚO	71 818	5 712 558	2 452 033		357 164	11 628	155 855		8 761 056
Prírastky	1 231	234 932	192 645		69 741		581 014		1 079 563
Úbytky	8	24 377	53 702		78 534	531	497 318		654 470
Presuny									
Stav na konci ÚO	73 041	5 923 113	2 590 976		348 371	11 097	239 551		9 186 149
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		3 175 289	2 330 716		228 348	11 628			5 745 981
Prírastky		169 310	72 669		76 310				318 289
Úbytky		24 377	53 702		78 534	531			157 144
Stav na konci ÚO		3 320 222	2 349 683		226 124	11 097			5 907 126
1Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	71 818	2 537 269	121 317		128 816	0	155 855		3 015 075
Stav na konci ÚO	73 041	2 602 891	241 293		122 247	0	239 551		3 279 023

Dlhodobý hmotný majetok naša firma v roku 2018 odpisovala rovnomerným spôsobom.

Účtovné odpisy pre nadobudnutý hmotný majetok do 31.12.2005:

Rok odpis.	Odpis. skupina		v 1. roku	v ďalších rokoch % odpisu
4	1	zvieratá	14,2 %	28,6
8	2			13,4
15	3			6,9
30	4			3,4
40	5			2,5

Daňové a účtovné odpisy od 1.1. 2006 - rovnomerné odpisovanie:

Rok odpis.	Odpis. skupina	Odpis
4	1.	1/4
6	2.	1/6
12	3.	1/12
20	4.	1/20

Informácie o poistení dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, lom strojov, povinné zmluvné poistenie a hromadných škôd.

Názov majetku	Majetok poistený v	Poistná suma za rok 2018	Hodnota poisteného majetku
Dopravné prostriedky PZP	Poist'ovňa Generali	4 592,88	1 358 113
C5 preprav.osoby	Allianz Slov.poist'.	58,91	25 000
Postrekovač	Komunálna poist'ovňa	103,80	13 725
Traktor RS664AD	Komunálna poist'ovňa	141,34	89783
ČS,poľné hnoj.,HH	Allianz Slov. poist'ovňa	1 009,36	749 171
Sejačka – VADERSTAD	Komunálna poist'ovňa	141,45	40 413
Sejačka – VADERSTAD	Komunálna poist'ovňa	193,99	48 495,60
Kravín K 4	Allianz Slov.poist'ovňa	725,50	454 671,76
Kravín K1	Allianz Slov.poist'ovňa	366,46	181 517,99
Lis POTTINGER	Komunálna poist'ovňa	122,45	30614
Lis POTTINGER	Komunálna poist'ovňa	89,29	25 512
Mulčovač	UNIQA poist'ovaňa	74,11	5 210
Os.auto Superb	Poist'ovňa Generali	290	25 000
Bočné kosy Novacat	Poist'ovňa Generali	123,48	46 500
Predná kosa Novacat	Poist'ovňa Generali	36,36	13 700
Lada Niva	Poist'ovňa Generali	204,33	8 825
Ovčín Slopovo	Poist'ovňa Generali	182,85	271 418
Nakladač JCB	Poist'ovňa Generali	202,72	95 440
Poistenie plodín	Agra-poist'ovňa	1 792,86	181 435

Informácie k ods. 1 písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 012 823

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na poskytnuté úvery sú zriadené záložné práva nasledovne:

Slovenská záručná a rozvojová banka a.s.Bratislava – Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti:

- stavba kravín Hačava, IČ: 000014,
- stavba machanizovaný senník IČ: 001664,
- stavba obytný dom č. p.221-222, IČ 000072
- stavba ovčín Slopovo, IČ:000858

Záložné právo v prospech OTP Banka Slovensko, Bratislava:

- Stavba ŽV DOJNICE I, K1, IČ: 100012
- Čerpacia stanica pohonných hmôt IČ 002029
- Hnojovicové hospodárstvo IČ 00203
- Rezačka CLAAS JAGUAR, IČ: 002008,
- Kolesový traktor CASE IH JXU95, RS273AE, IČ 002024,
- Kolesový traktor CASE IH JXU95, RS274AE, IČ 002025.
- Kolesový traktor –CASE MXM 190, RS413AD, IČ 001987
- Silážne žľaby, žumpa Klenovec – IČ: 002089, 002090, 002091, 002092

Záložné právo v prospech S Slovensko s. r. o. Bratislava –

-Kolesový traktor CASE IH, MAXXUM 140, čelná hydraulika+vývodový hriadeľ RS-664AD, IČ 001989

Na obstaranie dlhodobého hmotného majetku boli družstvu poskytnuté dotácie, ktoré sú účtované na účte 384.

ROZPIS ÚČTU 384

Účet	Názov účtu	Poskytnutá Dotácia	Zúčtovaná dotácia celkom	Úbytok rok 2018	Splat.do 1 roka účet 384100	Splatné nad 1rok k 31.12.2018
384 001	Rekonštrukcia K1	43 377,81	23 857,79	2 168,89	2 168,89	15 182,24
384 011	Kravin(pôrodná) rek.	211 993,12	127 195,79	10 599,65	10 599,65	63 598,03
384 013	Rekonštrukcia K1	56 841,73	31 263,09	2 842,10	2 842,10	19 894,44
384 014	Silážny žľab I.	33 899,76	282,49	282,49	1 694,99	31 922,28
384 015	Silážny žľab II.	32 474,67	270,63	270,63	1 623,73	30 580,31
384 016	Silážny žľab III.	22 923,14	191,02	191,02	1 146,16	21 585,96
384 017	Žumpa pri sil. žľaboch	2 882,46	24,03	24,03	144,12	2 714,31
384 026	Rekonštr.ovčín Slopovo	37 472,04	11 241,60	1 873,60	1 873,60	22 483,24
384 027	Čerpacia stanica	49 591,40	37 193,58	4 132,62	4 132,62	4 132,58
384 028	Poľné hnojisko	101 965,26	45 884,34	5 098,26	5 098,26	45 884,40
384 029	Hnojovicové hospodárstvo	223 028,69	148 685,76	18 585,72	18 585,72	37 171,49
384 030	Modernizácia kravína K4	222 912,79	78 019,75	11 145,64	11 145,64	122 602,03
384 200	Nájomné spl.do 1 roka			-		327,58
384 201	Nájomné spl. nad 1 rok			-		0
384 204	Nájomné spl.nad 1 roka			-		270,88
384 205	Nájomné spl.nad 1 roka			-		0
384 000	Nájomné spl.do 1 roka			-		11,87
384 300	Dotácia na ŽP dojnice					19 196,67
384 400	Dotácia na zošľ.a pôv.val.					8 113,33
	SPOLU	1 039 362,87	560 556,08	57 214,65	61 055,48	445 671,64

Informácie k ods. 1 písm. g) o dlhodobom finančnom majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, 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
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Agropodnik a.s. Rim.Sobota	0	0	0	0	0
Obečný úrad Klenovec	0	0	0	0	72 031
Unibanka Lučenec	0	0	0	0	0
Ovč.výr.obch.družstvo	10,00	10,00	0	0	166
Zväz chov.slov.str.dobyt.	8,00	8,00	0	0	365
Gemilk družstvo Rim.Sob.	10,00	10,00	0	0	759
Agroodbyt Chanava	10,00	10,00	0	0	332
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	73 653

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným 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
Prvotné ocenenie									
Stav zač. účt. obd.					73 093				73 093
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Na konci účt. obd.					73 093				73 093
Opravné položky									
Stav zač. účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Na konci účt. obd.									
Účtovná hodnota									
Stav zač. účt. obd.					73 093				73 093
Na konci účt. obd.					73 093				73 093

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splat. najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav zač. účt.obd					73 093				73 093
Prírastky					560				560
Úbytky									
Presuny									
Na konci účt.obd					73 563				73 563
Opravné položky									
Stav zač. účt.obd									
Prírastky									
Úbytky									
Na konci účt.obd					-				-
Účtovná hodnota									
Stav zač. účt.obd					73 093				73 093
Na konci účt.obd.					73 563				73 563

Informácie k ods. 1 písm. p) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam účet 391 000

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba a OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP nakonci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky účet 335	16 179	-	-	-	16 179
Pohľadávky spolu	16 179	-	-	-	16 179

Pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní k 31.12.2018
100 % opravná položka

Názov organizácie	Čiastka	Stav pohľadávky
Ilčík Pavel	5 649,77	Súdne vymáhanie
Kušpál Ondrej	328,55	Po lehote spl.
Plevko Milan	3 981,75	Dohoda o spl.
Ponický Peter	1 687,24	Súdne vymáhanie
Tomo Roman	2 463,78	Súdne vymáhanie
Vojtek Peter	2 067,64	Súdne vymáhanie
SPOLU	16 178,73	Opravná položka 100% 16 178,73 € súvaha r. 48 kor.

Zostatok účtu 391000 k 31.12.2018

16 178,73 €

Informácie k ods. 1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku r. 57	68 882	-	68 882
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie, súvaha r.63	904 434	-	237 468
Iné pohľadávky súvaha r.65 (účet 335)	20 017	16 179	3 838
Krátkodobé pohľadávky spolu	993 333	16 179	310 188

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie k ods. 1 písm. t) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 029	2 825
Bežné bankové účty	4 416	20 129
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	10 445	22 954

2. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Informácie k ods. 2 písm. a) bod 3, o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predch. ÚO	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 648	1 648
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	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	1 648	978
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	1 648	978

Rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2017 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov. Rezerva na vydané pozemky bola vytvorená na očakávané vyňatie pôdy vlastníkmi pozemkov.

Informácie k ods. 2, písm. b) o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obd. f
Krátkodobé rezervy, z toho: účet 323	8 963	3 477	7 963		4 477
- na vyúčtovanie za byty	-	-	-		-
- na nevyčerpané dovolenky	5 890	2 572	5 890		2 572
- na odvody z nevyč. dovoleniek	2 073	905	2 073		905
- na vydané pozemky	1 000	-	-		1 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obd.
Krátkodobé rezervy, z toho: účet 323	4 332	7 963	3 332		8 963
- na vyúčtovanie za byty	600	-	600		-
- na nevyčerpané dovolenky	2 021	5 890	2 021		5 890
-na odvody z nevyč.dovoleniek	711	2 073	711		2 073
-na vydané pozemky	1 000	-	-		1 000

Informácie k ods. 2 písm. c a d o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtov. obdobie
Závazky po lehote splatnosti	363 830	261 000
Závazky so zostatk. dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 296 114	913 378
Krátkodobé záväzky spolu	1 659 944	1 174 378
Závazky so zostatk. dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	398 715	272 501
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	398 715	272 501

V roku 2018 členovia a zamestnanci družstva poskytli družstvu pôžičku v celkovej výške 76000,- €, ktorú družstvo spláca odo dňa poskytnutia mesačne, v rovnomerných splátkach a nesplatená zostávajúca časť, bude vrátená po poskytnutí úveru do 31.5.2019.

Informácie k ods. 2, písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	71 124	101 531
zdaniteľné	79 457	54 809
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	62 605	58 778
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	62 605	58 778
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	305 887	297 132
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	305 887	297 132
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Informácie k ods. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	26 100	24 327
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 984	4 044
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	2 267	2 123
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 251	6 167
Čerpanie sociálneho fondu	4 785	4 394
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 566	26 100

Informácie k ods. 2, písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Men a	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma istiny v príslušnej mene za bezprost. predch.UO
Dlhodobé bankové úvery					
Slov. záručná a rozvojová banka Bratislava	€	0,5	21.12.2032	946 891	952 468
Slov. záručná a rozvojová banka Bratislava	€	-	21.12.2032	562 989	570 159
OTP Banka Slovensko a.s. Rim. Sobota	€	3,60	25.12.2019	-	54 112
Krátkodobé bankové úvery					
OTP Banka Slovensko a.s. Rim. Sobota účet 231A	€	2,90	30.06.2017	1 175 011	866 778
OTP Banka Slovensko a.s. Rim. Sobota účet 461A	€	3,60	25.12.2019	54 112	54 096
Slov. záručná a rozvoj. banka Bratislava účet 461A	€	0,5	21.12.2014	12 746	12 746

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Zabezpečenie dlhodobých úverov:

Slovenská záručná a rozvojová banka a.s.Bratislava

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti na LV č. 61, k.ú. Hačava, stavba kravín IČ: 000014, súp.č. 99,
 - na LV č. 350, k.ú. Hnúšť'a, stavba mechanizovaný senník IČ: 001664, bez súpisného čísla
 - na LV č.274 , k.u. Klenovec, stavba - obytný dom č. p.221-222, -parc. č. 871/21, záložné právo na parcelu č.3413/1, k.u. Klenovec – stavba ovčín Slopovo, IČ 000858

OTP Banka Slovensko a.s. Bratislava – záložné právo k nehnuteľným a hnutel'ným veciach:

- Záloh na LV č. 274 – stavba ZV DOJNICE I,IČ:100012, parcela č. 1918/4
- Čerpacia stanica pohonných hmôt IČ 002029
- Hnojovicové hospodárstvo IČ 00203
- Rezačka CLAAS JAGUAR, IČ: 002008,
- Kolesový traktor CASE IH JXU95, RS273AE, IČ002024,
- Kolesový traktor CASE IH JXU95, RS274AE, IČ002025.
- Kolesový traktor –CASE MXM 190, RS413AD, IČ 001987

Zabezpečenie krátkodobých úverov:

OTP Banka Slovensko a.s. Bratislava -

- 1./ Zmluva o založení pohľadávky na výplatu vkladu
- 2./ Ručiteľ'ská listina fyzická osoba
- 3./ Dohoda o vyplňovacom práve k bianko zmenke
- 4./ Záloh na LV č. 274 – stavba ZV DOJNICE I, IČ 100012,parcela č. 1918/4
- 5./ Záložná zmluva na kolesový traktor –CASE MXM 190, VIN-ACM270078MFCFB62-RS413AD, IČ 001987

S Slovensko -krátkodobý úver do výšky 40 000,- € -(účet 379) záložné právo v NCR k hnutel'nej veci:

- Kolesový traktor CASE IH, MAXXUM 140, čelná hydraulika+vývodový hriadeľ RS-664AD, IČ 001989,
- Dohoda o zmenkovom vyplňovacom práve

Informácie k čl. III, ods. 1 písm. y o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: účet 383 – audit ÚJ	2 500	2 500
Výnosy bud.období krátkodobé, z toho: účet 384-rozpis účtu je na strane č.11	506 727	464 377

Informácie k čl. III, ods. 1 písm. t o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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
Istina účet 474	27 446	62 033	-	22 749	8 047	-
Finančný náklad		-	-	310	-	-
Spolu	27 446	62 033	-	23 059	8 047	-

Čl. IV Informácie k položkám výkazu ziskov a strát

Informácie k ods. 1, písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce ÚO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. ÚO
Nedokončená výroba a polotovary vlast. výroby	226 613	220 065	42 481	226 613	6 548	184 132
Výrobky	968 460	1 045 932	988 092	968 460	-77 472	-19 632
Zvieratá	164 502	170 557	179 938	164 502	-6 055	-15 436
Spolu	1 359 575	1 436 554	1 210 511	1 359 575	-76 979	149 064
Manká a škody	x	x	x	x		
Dary	x	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorgan.zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	x	-76 979	149 064

Informácie k ods. 1 položky výnosov a nákladov

POPIS		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
VÝNOSY	Tržby za kravské mlieko	697 733	641 804
	Tržby za ovčie mlieko	109 928	100 881
	Tržby za zvieratá a ost. tržby	129 295	160 105
	Tržby služby živoč.výroba	61 461	14 410
	Tržby doprava, traktory	15 734	11 248
	Tržby nájomné za podnikateľské priestory, za byty	39 373	35 288
	Tržby predajne – predaj tovaru	146 638	145 019
	Aktivácia zvierat	69 741	69 179
	Aktivácia služieb	87 620	-
	Tržby z predaja dospelých zvierat	54 673	56 027
	Tržby z predaja budov, ost. invest.majetok	39 532	28 900
	Tržby z predaja materiálu	1 004	804
	Poskytnuté dotácie	1 007 093	904 250
	Investičné dotácie	57 215	56 446
	Ostatné prevádzkové výnosy	5 944	1 101

NÁKLADY	Spotreba osív, hnojív	89 064	81 074
	Spotreba pohonných hmôt	152 341	131 114
	Spotreba krmív	264 328	155 843
	Spotreba ostatného materiálu	201 353	156 354
	Spotreba elektrickej energie	72 848	90 860
	Spotreba vody	37 644	34 599
	Ostatné spotreba	15 595	14 755
	Predaj tovaru	127 015	128 512
	Náklady na opravu strojov	18 660	8 684
	Plemenárske a veterinárne služby	57 133	53 212
	Ostatné služby	103 218	100 165
	Osobné náklady	764 522	731 414
	Zákonné poistenie	264 151	253 873
	Odpisy majetku	301 940	278 480
	Ostatné náklady	85 430	96 370

Informácie k ods. 1, písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky (surové kravské a ovčie mlieko, mladý HD, ovce) 601	936 956	902 790
Tržby z predaja služieb (autodoprava, traktorové práce) 602	116 568	60 946
Tržby za tovar (predajne – rozličný tovar) 604	146 638	145 019
Tržby z predaja dospelých zvierat (kravy, bahnice) 641	54 673	56 027
Tržby z predaja hmot. investič. majetku 641	39 515	28 901
Tržby z predaja materiálu (skladové zásoby) 642	1 004	804
Čistý obrat celkom	1 295 354	1 194 487

Informácie k ods. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky, audit	2 500	2 500

Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos	-	-
Suma odloženého daňového záväzku (rozpis str. 20)	243 282	238 354

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 hospod. pred zdanením, z toho:	5 906	x	x	16 260	x	x
teoretická daň	X			X		
Pripočítateľné položky	71 124			54 809		
Odpočítateľné položky	79 457			101 531		
Umorenie daňovej straty	-			-		
Neuznaný členský príspevok	1 987			1 937		
Spolu	-440			-28 525		
Splatná daň z príjmov (daňová licencia)	x	0		x	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	4 928	21	x	11 732	21
Celková daň z príjmov	x	4 928		x	14 612	

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Družstvo ku koncu účtovného obdobia na podsúvahových účtoch vykazuje materiál CO v hodnote 3 316 € a drobný majetok 112 081 €.

Položky tvoriace odloženú daň v roku 2018

Text				Vplyv na základ dane		Odložená daň 21%
				Splatnej	Odloženej	
Odpisy majetku za rok 2018 (úctovné nižšie, daňové vyššie)				-36 564,93	36 564,93	7 678,64
	Úctovné	Daňové	Rozdiel			
DHM	234 105,11	274 500,39	-40 395,28			
Zvier.	62 237,22	58 406,87	3 830,35			
Σ	296 342,33	332 907,26	-36 564,93			
Neuhradené nájomné za PP FO 325800				566,31	-566,31	-118,93
D	r. 2018	r. 2017	Rozdiel			
	25 384,17	24 817,86	566,31			
Uhradené nájomné za PP FO 325800				-537,17	537,17	112,81
MD	r. 2018	r. 2017	Rozdiel			
	24 912,60	24 375,43	537,17			
Nájomné za užív. pôdy 379 008 (2018)				5 546,80	-5 546,80	-1 164,83
	Závazok	Uhradené	Rozdiel			
	18 636,48	13 089,68	5 546,80			
Neuhr. audit (2018) čiastočne 518306/383000				2 500,00	-2 500,00	-525,00
	Závazok	Uhradené	Rozdiel			
	2 500,00	0,00	2 500,00			
Neuhradený audit (2017) čiastočne; 321000				2 500,00	-2 500,00	-525,00
	Závazok	Uhradené	Rozdiel			
	2 500,00	0,00	2 500,00			
Neuhradený audit (2016) čiastočne; 321000				-1 000,00	1 000,00	210,00
	Závazok	Uhradené	Rozdiel			
	1 000,00	1 000,00	0,00			
Neuhradený nájom za poľ pôdu SPF BA 518392/321000 (2. časť 2018)				6 310,65	-6 310,65	-1 325,24
	Závazok	Uhradené	Rozdiel			
	6 310,65	0,00	6 310,65			
Uhradený nájom za poľ pôdu SPF BA 518392/321000 (2. časť 2017)				-3 114,83	3 114,83	654,11
	Závazok	Uhradené	Rozdiel			
	3 114,83	3 114,83	0,00			
Neuhradený admin. čin. Gemilk (2018) 518307/321000				196,48	-196,48	-41,26
	Závazok	Uhradené	Rozdiel			
	196,48	0,00	196,48			
Uhrad.admin. čin. Gemilk (2017); 518307/321000				-272,98	272,98	57,33
	Závazok	Uhradené	Rozdiel			
	272,98	272,98	0,00			
Neuhradený notár. popl. JUDr. Antalová, R. S. (2018) 518305/321000				603,11	-603,11	-126,65
	Závazok	Uhradené	Rozdiel			
	603,11	0,00	603,11			
Uhradený notár. popl. JUDr. Antalová, R. S. (2017) 518305/321000				-200,57	200,57	42,12
	Závazok	Uhradené	Rozdiel			
	200,57	200,57	0,00			
SPOLU záväzky				-41 690,48	41 690,48	8 755,00
SPOLU pohľadávky				18 223,35	-18 223,35	-3 826,90

Účtovanie daňového záväzku r. 2018

8 755,00 -3 826,90 =

592000/481000

4 928,10

POLOŽKY ZVYŠUJÚCE HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK ZA ROK 2018

Rozpis riadku 130, položky ktoré nie sú daňovými výdavkami

Spotreba PHL presahujúca sumu určenú na základe TP	účet	501 030	1 423,20
Poskytnuté dary		543 900	50,00
Úroky z omeškania		562 000	1 662,55
Pokuty a penále		545 000,544 000	295,68
Strata z rekreačného zariadenia			658,42
SPOLU riadok 130			4 089,85 €

**Rozpis riadku 140, sumy ktoré neboli zaplatené do konca
zdaňovacieho obdobia 2018**

Nájomné za poľnohosp.pôdu neuhr. za rok 2018 FO, PO str.D	379 008, 325 800	44 020,65
Nájomné za poľnohosp.pôdu neuhr. za rok 2018 PO SPF	321 000	6 310,65
Neuhradené výdavky na audit	518 306	2 500,-
Neuhradené administr.p poplatky Gemilk RS	518 307	196,48
Neuhradené notárske popl. JUDr. Antalová RS	518 305	603,11
SPOLU riadok 140		53 630,89 €

**Rozpis riadku 180, ostatné položky zvyšujúce výsledok
hospodárenia za rok 2018**

Neuhr. záväzky z účtu 321 000 (20% zo 15 774,22)	321 000	12 264,90
Odpis kravín inv.č. 100012	551 000	929,24
Odpis vodovod inv. Č. 000074	551 000	209,32
SPOLU riadok 180		13 403,46 €

Položky pripočítateľné, zvyšujúce hosp. výsledok – spolu riadok 200 DP: 71 124,20 €

POLOŽKY ZNIŽUJÚCE HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK ZA ROK 2018

Rozpis riadku 250, položky znižujúce výsledok hospodárenia za rok 2018

Odpisy majetku a zostatková cena vyradeného majetku

	odpisy účtovné	odpisy daňové
DHM	234 105,11	274 500,39
zvieratá	68 305,13	58 406,87
SPOLU rozdiel: 30 497,02	302 410,24 €	332 907,26 €

Dočasný rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmot. majetku prevyšujú účtovné odpisy tohto majetku:

Riadok 250 daň. priznania **30 497,02 €**

Rozpis riadku 270, sumy ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období 2018 a nie sú súčasťou riadku 100

Uhradený Gemilk družstvo Rim.Sobota, z r.2016 administr.popl.	321 000	272,98
Uhradené notárske poplatky, z r. 2016	321 000	200,57
Uhradené nájomné za pôdu, SPF Bratislava z r.2017	321 000	3 114,83
Nájomné za pôdu FO, PO uhradené v r.2017 za predch. roky-účet MD	325 800	24 912,60
	379 008	13 089,68
Uhradený audit čiast. za rok 2015	321 000	1 000,-
SPOLU riadok 270		42 590,66 €

Rozpis riadku 290, sumy odpočítateľné od základu dane v roku 2018

Rozdiel ZC HM účtovnej 12 939,92 – daňová ZC 17 315,95 vyrad.majetku	541,551	3 892,26
Suma uhradených záväzkov v roku 2018 z účtu 321 000		2 477,54
SPOLU riadok 290		6 369,80 €

Položky odpočítateľné, znižujúce hosp. výsledok – spolu riadok 300 DP **79 457,48**

Riadok 303 - suma členských príspevkov účet 548 002 **1 987,- €**

Čl. V Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	1 333 065				1 333 065
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlast. imanie					
Ostatné kapitálové fondy	1 076 837		56 525		1 020 312
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný f.) z kapitál. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z prec. majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Nerozdelený zisk min. rokov					
Neuhrazená strata min. rokov	-1 998 932		48 126		-1 950 806
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	+4 872	1 648	4 872		+1 648
Ostatné položky vlastn. imania					

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
Základné imanie	1 333 065		814 459		518 606
Vlastné akcie a vlast. Obchod. Podiely					
Zmena základného imania					
Pohľad. Za upísané vlast. Imanie					
Ostatné kapitálové fondy	1 020 312	814 459	24 232		1 810 539
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný f.) z kap. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precen. majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Nerozdelený zisk min. rokov					
Neuhrazená strata min. rokov	-1 950 806		22 228		-1 928 578
Výsledok hospod. bežného ÚO	+1 648	978	1 648		978
Ostatné položky vlast. imania					

Družstvo v roku 2018 uzatvorilo kúpne zmluvy na DPL v počte 730 ks DPL. Odkupná hodnota je 3 650,- €, menovitá hodnota 24 231,61 €. Rozdiel bol použitý po schválení Predstavenstvom a členskou schôdzou RD na krytie straty minulých rokov vo výške 20 581,61 €.

Družstvo pristupuje k prepočtu základného imania nasledovne: na účte 411 001 ZI podľa § 223 ods. 3 písm.

a) Obchodného zákonníka – jedná sa o základné členské vklady splatené pri vzniku členstva a na účte 411 101 – ZI podľa § 223 ods. 3 písm. b) Obchodného zákonníka.

Čl. VI Prehľad peňažných tokov (nepriama metóda)

Označenie položky	Obsah položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2018
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+ 1 648	5 906
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	+ 190 021	296 939
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) účet 551	+ 278 480	+301 940
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) účet 323 KS-PS	-	-
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-) účet 391 KS-PS	-	-
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) účty 381,385 PS-KS, 383,384 KS-PS	-57 000	+42 716
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+) účet 562	+ 34 932	+30 234
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-) účet 662	-	-
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) účet 663	-	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) účet 563	+ 144	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa pova. za peňažný ekvivalent (+/-)účet 541-641, 561-661	-66 535	-77 951
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-	-
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-80 032	+112 681
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) PS-KS	+413 796	+392 714
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) KS-PS	-381 416	+296 876
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+) tr.1 PS-KS	-112 412	-97 650
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	+320 741
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	+109 989	+569 620

Označenie položky	Obsah položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2018
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	+109 989	+569 620
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	+107 109	-575 526
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)MD účet 041	-	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)MD účet 042	-92 138	-581 014
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) účet 641	+84 928	+94 205
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2018
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	-	-
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	-
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-7 210	-486 809
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	+13 337	-20 582
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	+66	-
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	+13 271	-20 582
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-97 397	-42 839
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	-
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) MD 461,479,231	-64 462	-
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2018
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) lízing 474	-32 945	-42 839
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-	-
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-	-
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-84 060	-63 421
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	+15 839	+25 296
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+7 115	+22 954
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+22 954	+10 444
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+22 954	+10 444