

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie družstva**

Poľnohospodárske družstvo v Kluknave (ďalej len Družstvo), bolo založené 5.4.1953 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach bolo zapísané v oddieli Dr. vložka číslo 125/V dňa 5.6.1953.

b) Hlavnými činnosťami Družstva sú:

- podnikanie v poľnohospodárskej výrobe a v lesníctve, vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov
- poskytovanie služieb traktormi a poľnou mechanizáciou
- zemné práce mechanizmami

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	60
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných Družstvách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená členskou schôdzou Družstva dňa

26.4.2019

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Družstva k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

1.4.2019

a

19.12.2019

h) Schválenie audítora

Členská schôdza 27.04.2018 schválila TAX-AUDIT Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2019.

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

od 1.1.2019 do 26.4.2019

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

od 26.4.2019 do 10.11.2019

Predstavenstvo	
predseda	Ing. Václav Fabřici
člen	Ing. Štefan Richnavský
člen	Anna Fabriciová
podpredseda	Ing. Anton Repovský PhD.
člen	Emil Segiň

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

od 11.11.2019

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

v priebehu celého účtovného obdobia

Kontrolná komisia	
predseda	Mária Chomová
členovia	Štefan Majerník
	Viera Janošiková

b) štruktúra vlastníkov Družstva

účtovná jednotka nie je povinná zverejniť vlastníkov družstva

Zníženie počtu členov družstva z dôvodu ich úmrtia malo za následok zníženie základného imania k 31. decembru 2019 vo výške 4 979 EUR, čo predstavuje 3 členských podielov vo výške 1659 EUR. Zmena základného imania nie je v obchodnom registri zapísaná.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2018 Družstvo nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

možnosť predaja a Družstvo má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25 až 16
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- stavebný materiál na opravu hmotného majetku
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z poľnohospodárskej činnosti je úhyn zvierat.

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Družstva sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

15. Prenájom (lízing)

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

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

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

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

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasl. tabuľkách:

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 504	3 013 542	3 127 935	0	577 125	0	377 127	0	7 199 233
Prírastky	3 285	392 539	48 875		362 483				807 182
Úbytky	58		127 236		263 999		50 082		441 375
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	106 731	3 406 081	3 049 574	0	675 609	0	327 045	0	7 565 040
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 390 929	2 605 695	0	295 741	0	0	0	5 292 365
Prírastky		90 245	136 884		243 534				470 663
Úbytky			127 236		189 830				317 066
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 481 174	2 615 343	0	349 445	0	0	0	5 445 962
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	103 504	622 613	522 240	0	281 384	0	377 127	0	1 906 868
Stav na konci účtovného obdobia	106 731	924 907	434 231	0	326 164	0	327 045	0	2 119 078

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	86 849	3 013 542	3 060 138	0	557 613	0	20 358	0	6 738 500
Prírastky	16 658		305 947		206 189		356 769		885 563
Úbytky	3		238 150		186 677				424 830
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	103 504	3 013 542	3 127 935	0	577 125	0	377 127	0	7 199 233
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 302 329	2 700 976	0	255 777	0	0	0	5 259 082
Prírastky		88 600	142 869		183 652				415 121
Úbytky			238 150		143 688				381 838
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 390 929	2 605 695	0	295 741	0	0	0	5 292 365
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	86 849	711 213	359 162	0	301 836	0	20 358	0	1 479 418
Stav na konci účtovného obdobia	103 504	622 613	522 240	0	281 384	0	377 127	0	1 906 868

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

Na nehnuteľnosti v zostatkovej cene 617 583 EUR a stroje v zostatkovej cene 49 939 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Na zabezpečenie NFP na projekt Zvýšenie ekologickej produkcie na PD v Kluknave bolo v prospech PPA zriadené záložné právo na Rozmetadlo maštalného hnoja JOSKIN, žacia súprava Potinger, Zberací náves Potinger, zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2019 predstavuje 49 939 EUR a založené právo v prospech PPA na nehnuteľný majetok ovčín v Hričovciach a ovčín v Slovinkách v zostatkovej cene 370 984 EUR.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 404 809 EUR na projekt Rekonštrukcia ovčínov bolo zriadené záložné právo v prospech banky na nehnuteľný majetok v Richnave a to dielne, senník a sklad v zostatkovej cene 0 EUR a tiež zriadené záložné právo na stroje Rozmetadlo Joskin Tornádo, žacia súprava a zberací náves Pottinger v zostatkovej cene 49 939 EUR

V prospech VUB leasing a.s. bolo zriadené záložné právo na sejačku VEDERSTAT v obstarávacej cene 37 046 EUR, ktorej zostatková cena k 31.12.2019 je 24 053 EUR

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Družstvo nemá zriadené záložné právo na nehmotný majetok

Družstvo nemá obmedzené právo nakladať s nehmotným majetkom

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	617 583
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené zábezpečovací prevod práva	107 406

Družstvo má v nájme nakladač JCB v obstarávacej cene 87.640 EUR, so zostatkovou cenou 57.665 EUR, Lis CLAAS ROLLANT v obstarávacej cene 37 100 EUR, so zostatkovou cenou k 31.12.2019 22 579 EUR a pluh EUROPA II v obstarávacej cene 32600, so zostatkovou cenou k 31.12.2019 27 162 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Družstvo v roku 2019 obstaralo nákupom pozemky v katastrach obcí Kluknava, Richnava, Vyšné Slovinky, Kropachy. Vlastnícke právo k nej bolo na Družstvo prevedené v termínoch: 17.1.2019, 27.3.2019, 27.6.2019 .

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
ALLIANZ	súbor áut	PZP	nil.majetok, 5 mil zdravie
ALLIANZ	súbor áut	havarijné poistenie	133 960
ALLIANZ	súbor hnutelného a nehnuteľného majetku	živel, odcudzenie, vandalizmus, lom stroja	10 860 150
ČSOB Poisťovňa	Poistenie strojov a elektronických zariadení	krádež, havária , lom stroja	48 600
ČSOB Poisťovňa	poistenie zodpovednosti za škodu		200 000
UNIQUA	poistenie strojov	poistenie majetku a zodpovednosti	140 688

Družstvo nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v Družstve s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	339 651	0	1 247	0	0	0	0	0	340 898
Prírastky									0
Úbytky	45 989								45 989
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	293 662	0	1 247	0	0	0	0	0	294 909

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			996						996
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	339 651	0	251	0	0	0	0	0	339 902
Stav na konci účtovného obdobia	293 662	0	251	0	0	0	0	0	293 913

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v Družstva s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	356 275	0	1 247	0	0	0	0	0	357 522
Prírastky									0
Úbytky	16 624								16 624
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	339 651	0	1 247	0	0	0	0	0	340 898
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			996						996
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	356 275	0	251	0	0	0	0	0	356 526
Stav na konci účtovného obdobia	339 651	0	251	0	0	0	0	0	339 902

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Družstvo je majoritným členom dcérskeho podniku, Kluknavská mliekareň - obchodno - odbytové družstvo. Založilo ho peňažným vkladom a jeho hodnotu navýšilo kapitalizáciou pohľadávok. V roku 2017 nepeňažným vkladom nehnuteľnosti v Jaklovciach navýšilo svoj podiel podľa znaleckého posudku Ing. Petera Chovanca č. 143/2014 o čiastku 370.000 EUR

Na podiely v dcérskom podniku Kluknavská mliekareň- obchodno-odbytové družstvo nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.

Družstvo nemá obmedzené právo nakladať so svojím finančným majetkom v bežnom účtovnom období.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 podnikov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo Družstva, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlaso - vacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestne - ný DFM	Výsledok hospodá - renia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestne - ný DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Kluknavská mliekareň - obchodno-odbytové družstvo	99,54%	99,54%	295 019	-41 538	293 662
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prechem	0,00%	0,00%			0
Biotatry OD	14,29%		21 963	-6 544	251
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	293 913

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

Obchodné meno a sídlo Družstva, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Zvýšenie/ zniženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Dcérske účtovné jednotky			
Kluknavská mliekareň obchodno -odbytové družstvo	-45 989		-45 989
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
DFM spolu	-45 989	0	-45 989

Družstvo nevlastní dlhové cenné papiere držaných do splatnosti.

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Družstvo neposkytlo dlhodobú pôžičku

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0				0
Nedokončená výroba a	0				0
Výrobky	316	8 809	316		8 809
Zvieratá	27 559	0	8 333		19 226
Tovar	0				0
Nehnutelnosť na predaj	0				0
zásoby	0				0
Zásoby spolu	27 875	8 809	8 649	0	28 035

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

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá pre túto položku náplň.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 727	12 650	503		32 874
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Daňové pohľadávky a dotácie	27 453				27 453
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	48 180	12 650	503	0	60 327

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí a to

- na pohľadávky viac ako 180 dní po splatnosti vo výške 50 % menovitej hodnoty pohľadávky
- na pohľadávky viac ako 360 dní po splatnosti vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky

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

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	45 648	180 075	225 723
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	137 348		137 348
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 064 319	27 453	1 091 772
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 247 315	207 528	1 454 843

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

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov a služieb je 99 dní.

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

Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na základe odhadovanej vymožiteľnosti podľa skúsenosti z minulých období.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2019 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50 100	115 981	166 081
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	109 904		109 904
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	444 771	27 453	472 224
Iné pohľadávky	1 296		1 296
Krátkodobé pohľadávky spolu	606 071	143 434	749 505

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Na osobitný účet bolo zriadené záložné právo na existujúce aj budúce pohľadávky na vyplatenie peňažných prostriedkov v prospech VUB a.s., ako zabezpečenie investičného úveru

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 903	49
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	17 301	11 259
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19 204	11 308

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

7. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	77
ostatné	0	77
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 824	2 063
predplatné	189	208
poistné	1 057	1 024
ostatné	578	831
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 824	2 140

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

Základné imanie Družstva vo výške 164 310 EUR je tvorené:

- 99 členských vkladov s menovitou hodnotou 1660 EUR.

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

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	62 244
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	62 244
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	62 244

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 711	2 947	572	0	13 086
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy	0				0
Odchodné do dôchodku	10 711	2 947	572		13 086
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>10 711</i>	<i>2 947</i>	<i>572</i>	<i>0</i>	<i>13 086</i>

Krátkodobé rezervy, z toho:	83 026	50 122	54 647	1 383	77 118
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	49 384	48 472	49 384		48 472
	0				0
	0				0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	49 384	48 472	49 384	0	48 472
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit	1 650	1 650	1 650		1 650
Rezerva na nájomné za pôdu	31 992		3 613	1 383	26 996
Odchodné do dôchodku	0				0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	33 642	1 650	5 263	1 383	28 646

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená výpočtom veku zamestnancov a priemerného mesačného platu s predpokladaným odchodom do dôchodku vo veku 62 rokov a 180 dní.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 760	1 469	1 518	0	10 711
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	10 760	1 469	1 518		10 711
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	10 760	1 469	1 518	0	10 711
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 604	59 784	49 362	0	83 026
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného	42 688	49 384	42 688		49 384
Rezerva na audit					0
Rezerva na nájomné na pôdu					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	42 688	49 384	42 688	0	49 384
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit	1 650	1 650	1 650		1 650
Rezerva na nájomné na pôdu	28 266	8 750	5 024		31 992
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	29 916	10 400	6 674	0	33 642

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	169 362	206 797
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	169 362	206 797
Krátkodobé záväzky spolu	444 384	375 248
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	222 386	246 100
Záväzky po lehote splatnosti	221 998	129 148

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Závazky vo výške 31 926 EUR sú kryté záložným právom; založená je sejačka VEDERSTAT v zostatkovej cene k 31. decembru 2019 vo výške 24 053 EUR. A cambridge valce zostatková cena k 31.12.2019 je 11 216 EUR.

Závazky vo výške 142 718 EUR sú kryté zabezpečovacím prevodom práva .

Družstvo má záväzky z finančného prenájmu (uviest' majetok 1) a (uviest' majetok 2). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	29 355	35 653		31 886	65 029	
Finančný náklad	522	306		766	725	
Spolu	29 877	35 959	0	32 652	65 754	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	41 892	3 745
odpočítateľné	-76 996	-87 265
zdaniteľné	118 888	91 010
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-54 425	-56 964
odpočítateľné	-54 425	-56 964
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-2 632	-11 176
Uplatnená daňová pohľadávka	-2 632	-11 176
Zaučtovaná ako náklad	8 544	565
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

K oceňovacím rozdielom k finančnej investícii Kluknavská mliekareň obchodno - obytné družstvo na účte 414 vo výške 209 658 EUR nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka vo výške 44 028 EUR, daňovej strate z roku 2019 vo výške 185037 EUR nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka vo výške 38 858 EUR.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 098	7 936
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 840	5 295
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 840	5 295
Čerpanie sociálneho fondu	7 558	2 133
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 380	11 098

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

zákona o sociálnom tondе čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
715/2017 nákup strojov	EUR	1,80	20.6.2019	0	0	0
717/2017 Rekonštr. Ovčínov	EUR	1,90	20.8.2022	93 775	93 775	151 195
745/2019 Rekonštrukcia skladu	EUR	1,90	20.12.2026	180 430	180 430	0
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	274 205	274 205	151 195
Krátkodobé bankové úvery						
745/2019 Rekonštrukcia skladu	EUR	1,90	31.12.2019	15 042	15 042	0
715/2017 nákup strojov	EUR	1,80	31.12.2018	0	0	9 000
716/2017 prekleňovací Rekonštr.	EUR	1,70	30.11.2019	178 376	178 376	178 376
717/2017 Rekonštr. Ovčínov	EUR	1,90	31.12.2019	57 420	57 420	57 420
VUB revolvingový úver 987/201	EUR	1,70	30.6.2019	0	0	165 886
VUB revolvingový úver 1134/20	EUR	1,50	30.6.2020	800 000	800 000	0
Tatrabanka kontokorentný S014	EUR	1,05	30.6.2021	258 370	258 370	0
746/2016 Rekonštrukcia skladu	EUR	1,70	31.12.2020	96 980	96 980	0
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	1 406 188	1 406 188	410 682

Revolvingové úvery 1134/2018/UZ vo výške 800 000 EUR a kontokorentný úver s10422/2019 na prevádzkové účely do lehoty splatnosti je zabezpečené blankozmenkou družstva.

Na zabezpečenie investičných úverov vo výške 404 809 EUR Rekonštrukciu ovčínov boli v prospech banky zriadené záložné právo stroje Rozmetadlo Herkules, sejací stroj a zberací náves Pottinger; zostatková cena týchto strojov k 31. decembru 2019 je 49 939 EUR, a založené boli nehnuteľnosti ovčiny v Slovinkách a Hrišovciach zo zostatkovou cenou 0 a nehnuteľnosti v Richnave (senník, dielňa, sklad a výrobná hala) so zostatkovou cenou 0. Na zabezpečenie Termínovaných úverov na ostaranie Rekonštrukcie skladu krmného obilia vo výške 292452 bolo zriadené záložné právo na budovu skladu v Kluknave ležiacu na parcele 730/5 Pozberovka a príslušné pozemky

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
<i>Dlhodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Ing. Václav Fabrici	EUR	2,10	31.12.2018	20 000	20 000	23 783
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	20 000	20 000	23 783
Krátkodobé finančné výpomoci						
				0	0	
<i>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</i>	X	X	X	0	0	0

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7 418	177
daň z nehnuteľností		
poistné		
úroky z úverov	7 418	177
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	343 954	381 297
dotácie na obstaraný dlhodobý majetok	335 259	371 885
novobjavený DHIM	8 695	9 412
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	37 967	39 396
dotácie na obstaraný dlhodobý majetok	37 250	38 679
novobjavený DHIM	717	717
Spolu	389 339	420 870

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

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

Oblasť odbytu	Výrobky rastlinnej výroby		Výrobky živočíšnej výroby a zvieratá		Služby dopravy, mechaniz. a prenájmy		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	10 509	9 611	646 314	665 613	101 549	133 049	758 372	808 273
Česká republika							0	0
Nemecko	49 154	46 140					49 154	46 140
Poľsko							0	0
Spolu	59 663	55 751	646 314	665 613	101 549	133 049	807 526	854 413

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 49 197 EUR (v roku 2018 zvýšenie 219 669 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 51 482 EUR (v roku 2018 zvýšenie 219 669 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO

0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ

2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	159 218	162 390	83 275	-3 172	79 115
Výrobky	285 353	244 098	184 753	41 255	59 345
Zvieratá	306 286	292 887	211 678	13 399	81 209
Spolu	750 857	699 375	479 706	51 482	219 669
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-2 285	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	49 197	219 669

Rozdiel v roku 2019 bol spôsobený pbstaraním 2 ks mladých býkov hodnote 2285 EUR kúpou od dodávateľa.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	188 945	111 523
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	188 945	111 523
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	966 815	993 380
Dotácie na hospodársku činnosť	923 611	935 738
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	38 055	42 561
Náhrada škody	0	6 837
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok	4 117	4 117
Nájomné		
Iné	1 032	4 127
Finančné výnosy, z toho:	3 509	2 720
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 509	2 720
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	3 368	2 675
výnosy z cenných papierov a podielov ostatné	141	45
ostatné finančné výnosy		
tržby z predaja cenných papierov	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

4. Čistý obrat

Čistý obrat Družstva na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	705 977	721 364
Tržby z predaja služieb	101 549	133 049
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	26 920	30 525
Čistý obrat celkom	834 446	884 938

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	325 677	293 325
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej Družstva, z toho:</i>	<i>1 650</i>	<i>1 650</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 650	1 650
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>324 027</i>	<i>291 675</i>
opravy a údržba	79 019	86 943
nájomné	7 141	19 802
strihanie a ošetrovanie zvierat	71 691	56 698
likvidácia odpadu	5 102	4 805
právne a ekonomické a iné poradenstvo	67 800	19 586
ostatné poľné práce služby RV	33 944	33 447
plemenárske a veterinárne služby	21 786	23 171
IT podpora a počítačové služby	6 376	7 460
ostatné	31 168	39 763
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 522	26 883
Manká a škody		50
Dary		
Pokuty, penále, úroky z omeškania	3 236	78
Príspevky právnickým osobám	1 124	1 988
Poistné	21 162	20 190
Trvale zastavenie prác na ČOV Jaklovce		
odpis pohľadávky		4 117
Ostatné		460
Finančné náklady, z toho:	24 898	14 924
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		<i>220</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>24 898</i>	<i>14 704</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	21 445	12 262
Bankové poplatky	3 453	2 442
Predané cenné papiere		
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-159 319	x	x	80 640	x	x
teoretická daň	x	-33 457	21%	x	16 934	21%
Daňovo neuznané náklady	46 345	9 732	-6%	46 649	9 796	12%
Výnosy nepodliehajúce dani	-72 064	-15 133	9%	-48 984	-10 287	-13%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		38 858	-24%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
<i>Spolu</i>	<i>-185 038</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>	<i>78 305</i>	<i>16 444</i>	<i>20%</i>
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	16 444	20%
Odložená daň z príjmov	x	8 544	-5%	x	565	1%
Celková daň z príjmov	x	8 544	-5%	x	17 009	21%

Za rok 2018 daň z príjmov splatná vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 17 831 EUR. Rozdiel predstavuje dodatočná daň z príjmov za rok 2017 vo výške 1 387 EUR

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	38 858	
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov - neboli účtované ako odložená daňová pohľadávka	44 028	34 370

V roku 2019 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2018. Pre rok 2019 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2020 je schválená 21 % ná sadzba dane z príjmov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok****2. Prenajatý majetok**

Družstvo prenajíma výrobnú halu v Richnave tretím osobám na výrobné a skladovacie účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 18 tis. EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobnej haly vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

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

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Družstvo má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Družstvo ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla jej dcérskej spoločnosti Kluknavská mliekareň - obchodno- odbytové družstvo, vo výške 300 000 EUR. Úver je splatný v roku 2020, úroková sadzba EURIBOR + 2,5 % p. a. Založený je nehnuteľný majetok uvedený v Richnave v zostatkovej hodnote 0 EUR

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

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

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienení majetok

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

nie je potrebné zverejniť

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

nie je potrebné zverejniť

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		x
zmena výšky rezervy a opravných položiek		x
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		x
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		x
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		x
zmeny v organizácii časti podniku		x
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		x
zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		x
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		x
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		x
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		x

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	167629	1660	0	-4979	164310
Základné imanie	180907				180907
Zmena základného imania	-13278	1660		-4979	-16597
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1239129				1239129
Zákonné rezervné fondy	502732	0	0	4979	507711
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	502732			4979	507711
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	314903	0	0	0	314903
Štatutárne fondy	306993				306993
Ostatné fondy zo zisku	7910				7910
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-163669	-45989	0	0	-209658
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-163669	-45989			-209658
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-71160	0	0	62244	-8916
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-71160			62244	-8916
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62244	-167863		-62244	-167863
Spolu	2051808	-212192	0	0	1839616

Poznámky Úč PODV3 - 01

IČO 0 0 2 0 4 1 1 1

DIČ 2 0 2 0 5 0 1 9 2 3

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 znížilo o 4 980EUR z dôvodu úmrtia členov družstva a zároveň sa zvýšilo o základný členský vklad 1660 nového člena . Toto zníženie k 31. decembru 2019 nie je zapísané v obchodnom registri.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie hodnoty finančnej investície do Kluknavskej mliekare - obchodno - odbytového družstva na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Bližšie informácie sú opísané v časti F.2.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	172609	0	0	-4980	167629
Základné imanie	180907				180907
Zmena základného imania	-8298			-4980	-13278
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1239129				1239129
Zákonné rezervné fondy	497752	0	0	4980	502732
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	497752			4980	502732
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	314903	0	0	0	314903
Štatutárne fondy	306993				306993
Ostatné fondy zo zisku	7910				7910
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-147045	-16624	0	0	-163669
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-147045	-16624			-163669
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-195973	0	0	124813	-71160
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-195973			124813	-71160
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	124813	62244		-124813	62244
Spolu	2006188	45620	0	0	2051808

V položke ostatné kapitálové fondy sú Družstevné podielové listy členov Družstva vo výške 1 070 238 EUR a ostatné Družstevné podielové listy v čiastke 168 891 EUR, ktoré pri transformácii Družstva nezvyšovali základné imanie.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške -167 863 EUR rozhodne členská schôdza. Návrh štatutárneho orgánu členskej schôdzy je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu