

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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

Družstvo Kluknavská mliekareň - obchodno - odbytové družstvo (ďalej len Družstvo), bolo založené 9.1.2006 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach bolo zapísané v oddieli Dr. vložka číslo 1344/V dňa 9.2.2006

b) Hlavnými činnosťami družstva sú:

- výroba mliečnych výrobkov
- podnikanie v poľnohospodárskej výrobe
- kúpa a predaj tovaru

c) Počet zamestnancov, čistý obrat a majetok družstva

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	35	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	35
aktíva netto	1 921 525	1 947 678
čistý obrat	3 299 044	3 188 624

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

30.12.2019

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

19.12.2019

h) Schválenie audítora

Členská schôdza 30. 12. 2019 schválila TAX audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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

Predstavenstvo	
predseda	Ing. Václav Fabrici
podpredseda	MVDr. Tatiana Andrášková
člen	Ing. Renata Ogurčáková

kontrolná komisia	
predseda	Mária Chomová
členovia	Ing. Jozef Nemčík Mária Petříková

Na členskej schôdzi 30.12.2019 bola schválená zmena stanov . Počet členov predstavenstva aj kontrolnej komisie za zvýšil na 4 a bol do funkcie člena predstavenstva zvolený Ing. Anton Repovský PhD. A no funkcii člena kontrolnej komisie bola odvolaná pani Petříková a zvolení boli pani Anna Fabriciová a Ing. František Podhányi

b) štruktúra vlastníkov družstva

tieto údaje účtovná jednotka nie je povinná zverejniť

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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,

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).

Účtovná jednotka vykazuje zápornú hodnotu čistého pracovného kapitalu vo výške -452 367 EUR. Túto situáciu bude riešiť materské družstvo poskytnutím dlhodobej pôžičky.

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

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

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja 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 prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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	12 až 30 rokov	lineárna	8,33 až 3,33
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 obytné náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

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

Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z poľnohospodárskej činnosti je uhynutie zvierat a pri výrobe mliečnych výrobkov splsenivnenie, vysoký obsah CRM.

4. Zákazková výroba

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

5. Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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.

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

15. Prenájom (lizing)

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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvťažným 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 úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

18. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

19. Výnosy

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

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

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

účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

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	16 692	671 097	420 773		15 076		13 316		1 136 954
Prírastky			84 295		5 839			49 025	139 159
Úbytky			6 623		5 581				12 204
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	16 692	671 097	498 445	0	15 334	0	13 316	49 025	1 263 909
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 338	132 663		10 377				179 378
Prírastky		25 653	44 239		5 392				75 284
Úbytky			6 623		5 582				12 205
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	61 991	170 279	0	10 187	0	0	0	242 457

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 692	634 759	288 110	0	4 699	0	13 316	0	957 576
Stav na konci účtovného obdobia	16 692	609 106	328 166	0	5 147	0	13 316	49 025	1 021 452

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 692	367 063	185 173		16 735		440 327		1 025 990
Prírastky		304 033	235 600		2 006		3 300	49 025	593 964
Úbytky					3 665		430 311		433 976
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	16 692	671 096	420 773	0	15 076	0	13 316	49 025	1 185 978
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 508	99 149		8 867				119 524
Prírastky		24 830	33 514		5 174				63 518
Úbytky					3 664				3 664
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 338	132 663	0	10 377	0	0	0	179 378
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	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 692	355 555	86 024	0	7 868	0	440 327	0	906 466
Stav na konci účtovného obdobia	16 692	634 758	288 110	0	4 699	0	13 316	49 025	1 006 600

Na VW Crafter v zostatkovej cene 0 EUR, drevený predajný domček v zostatkovej cene 9.220 EUR, chladiace vitríny Merak v zostatkovej cene 0 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Na zabezpečenie investičného úveru č 797/2013/UZ a 796/2013/UZ vo výške 55 480 EUR na obstaranie špeciálneho chladiarenského dodávkového motorového vozidla VW Crafter, dreveného predajného domčeka a jeho vnútorného vybavenia bolo v prospech banky zriadené záložné právo ; zostatková cena tohto majetku k 31. decembru 2018 predstavuje 9220 EUR. Uvedený majetok je založený aj v prospech Pôdohospodárskej platobnej agentúry za poskytnutie dotácii na obstaranie uvedeného majetku.

Na nehnuteľný majetok zapísaný na LV 1335 v katastrálnom území Jaklovce , okrem budovy mliekarene so súpisným číslom 617 a pozemku 1197/2 na ktorom budova stojí, je zriadené záložné právo na zabezpečenie revolvingového úveru č 1036/2011 UZ v prospech Všeobecnej úverovej banky, na zabezpečenie termínovaných úverov 93/2017/UZ a 94/2017/UZ v prospech Všeobecnej úverovej banky

Na budovu mliekarene so súpisným číslom 617 a pozemok 1197/2, na ktorom budova stojí bolo zriadené záložné právo v prospech VUB v prvom rade na zabezpečenie termínovaných úverov 93/2017 UZ a 94/2017UZ a tiež v prospech PPA v druhom rade na zabezpečenie NFP podľa zmluvy o NFP č 042KE008031

Na linku na výrobu pareníc v zostatkovej cene 73000 EUR bolo zriadené záložné v prospech Pôdohospodárskej platobnej agentúry na zabezpečenie nenávratného finančného príspevku podľa zmluvy o NFP č 042KE008031

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku :
nie sú

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	650 660
dlhodobý majetok, na ktorý je zriadený zabezpečovací prevod práva	77 257

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 44 525 EUR

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s.	predajný drevený domček	živel, krádež	28 523
ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s.	hnuteľné veci	živel, krádež	16 002
ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s.	zvieratá	nákaza	43 640
Kooperatíva	VW Crafter	KASKO	32 000
Kooperatíva	VW Crafter	PZP	5 000 000

Družstvo nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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	429	829	429		829
Nedokončená výroba a polotovary					0
Výrobky					0
Zvieratá	18 284	19 870	18 284		19 870
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	18 713	20 699	18 713	0	20 699

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob. Úžitková hodnota zvierat sa znížila v dôsledku nižšej trhovej ceny jatočných ošípaných ich ako sú výrobné náklady.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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	125 752	92	8 065		117 779
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky		7 732			7 732
Pohľadávky spolu	125 752	7 824	8 065	0	125 511

Opravné položky na pohľadávky z obchodného styku boli tvorené z dôvodu ich nezaplatenia viac ako 6 mesiacov po ich splatnosti

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 voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	206 535	195 177	401 712
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	9 927		9 927
Iné pohľadávky	655	7 732	8 387
Krátkodobé pohľadávky spolu	217 117	202 909	420 026

Priemerná doba splatnosti pohľadávok je 31 dní.

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

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

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2018 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	284 054	157 953	442 007
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	107 225		107 225
Iné pohľadávky	50	8 060	8 110
Krátkodobé pohľadávky spolu	391 329	166 013	557 342

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	401 715

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Družstvo voľne disponovať. Na pohľadávky z účtov vedených vo VUB bolo zriadené záložné právo v prospech VUB.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 489	3 717
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	42 840
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 489	46 557

7. Krátkodobý finančný majetok

úctovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	33
antivirusový program	0	33
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 817	1 315
poistné	1 551	862
ostatné	266	453
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 817	1 348

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie družstva vo výške 505 644 EUR tvorí:

- 7 základnými členskými vkladmi členov družstva- fyzických osôb v nominálnej hodnote 332 EUR, t.j v celkovej hodnote 2 324 EUR
- 1 základný členský vklad právnickej osoby s menovitou hodnotu 3 320 EUR,
- kapitalizácia pohľadávok vo výške 130 000 EUR
- nepeňažný vklad nehnuteľnosti vo výške 370 000 €

Všetky členské vklady boli riadne splatené.

Členovia majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia členskej schôdze a majú právo hlasovať, pričom každé euro menovitej hodnoty vkladu predstavuje jeden hlas .

Účtovná strata za rok 2018 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-21 364
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	21 364
Iné	
Spolu	21 364

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	
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 759	343	0	0	4 102
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					0
Odchodné do dôchodku	3 759	343			4 102
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>3 759</i>	<i>343</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 102</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 306	17 467	20 306	0	17 467
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					0
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	18 656	15 567	18 656		15 567
Rezerva na audit	0				0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>18 656</i>	<i>15 567</i>	<i>18 656</i>	<i>0</i>	<i>15 567</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					0
Rezerva na audit	1 650	1 900	1 650		1 900
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>1 650</i>	<i>1 900</i>	<i>1 650</i>	<i>0</i>	<i>1 900</i>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet a vek zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 875	884	0	0	3 759
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					0
Odchodné do dôchodku	2 875	884			3 759
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>2 875</i>	<i>884</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 759</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 229	20 306	15 229	0	20 306
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					0
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	13 579	18 656	13 579		18 656
Rezerva na audit	0				0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>13 579</i>	<i>18 656</i>	<i>13 579</i>	<i>0</i>	<i>18 656</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					0
Rezerva na audit	1 650	1 650	1 650		1 650
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>1 650</i>	<i>1 650</i>	<i>1 650</i>	<i>0</i>	<i>1 650</i>

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	32 196	22 940
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	32 196	22 940
Krátkodobé záväzky spolu	1 112 277	1 026 884
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	600 200	697 318
Záväzky po lehote splatnosti	512 077	329 566

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky zo sociálneho fondu (účet 472). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4**, informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4. a F.5. a informácie o sociálnom fonde v časti G.5.**

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:	-50 199	6 432
odpočítateľné	-78 723	-18 713
zdaniteľné	28 524	25 145
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	7 778	-13 170
odpočítateľné	-3 055	-13 170
zdaniteľné	10 833	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	-8 908	-1 415
Uplatnená daňová pohľadávka	0	-1 415
Zaúčtovaná ako náklad	1 415	4 691
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V roku 2019 sa nezmenila sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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	1 324	1 010
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 668	1 582
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 668	1 582
Čerpanie sociálneho fondu	1 188	1 268
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 804	1 324

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

6. Bankové úvery

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						
Terminovaný úver 94/2017/UZ	EUR	1,90	20.1.2022	47 249	47 249	91 492
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	47 249	47 249	91 492
Krátkodobé bankové úvery						
Revolvíngový úver	EUR	2,50	24.5.2019	0	0	199 832
Kontokorentný úver	EUR	2,50		276 603	276 603	0
Terminovaný úver 93/2017/UZ	EUR	1,70	30.11.2019	0	0	99 416
Terminovaný úver 94/2017/UZ	EUR	1,90	31.12.2018	44 244	44 244	44 244
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	320 847	320 847	343 492

Klontokorentný úver vo výške 300000 EUR na prevádzkové účely je zabezpečený pohľadávkami vo výške 191 250 EUR, notárskou zápisnicou a nehnuteľným majetkom zapísanom na LV 1335 kataster Jaklovce, okrem budovy mliekarene a pozemku na ktorom stojí.. Terminované úvery sú zabezpečené blankozmenkou družstva a nehnuteľným majetkom . Úvery sú tiež zabezpečené ručiteľskou listinou materskej spoločnosti.

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:	5	26
bankové úroky	5	26
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	84 796	92 017
dotácia na investície	84 796	92 017
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 176	8 882
dotácia na investície	7 176	8 882
Spolu	91 977	100 925

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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	mliečne výrobky		zvieratá		poskytnuté služby		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	2 867 472	2 866 793	100 275	103 054	67 462	55 304	3 035 209	3 025 151
Česká republika	212 044	157 554					212 044	157 554
Maďarsko	46 619	4 602					46 619	4 602
							0	0
							0	0
Spolu	3 126 135	3 028 949	100 275	103 054	67 462	55 304	3 293 872	3 187 307

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 150 084 EUR (v roku 2018 zníženie 41 306 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 147 882 EUR (v roku 2018 zníženie -44 747 EUR), ako je to znázornené nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	498 832	339 757	383 825	159 075	-44 068
Zvieratá	29 474	40 667	41 346	-11 193	-679
Spolu	528 306	380 424	425 171	147 882	-44 747
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	2 202	3 441
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	150 084	-41 306

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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:	5 840	21 494
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	5 840	21 494
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 072	17 452
Dotácie na hospodársku činnosť	29 593	4 745
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	8 927	9 205
Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia		749
Zmluvné pokuty a penále	1 500	
Výnosy z odpísaných záväzkov		331
náhrada škody	993	2 394
Iné	59	28
Finančné výnosy, z toho:	11	26
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>11</i>	<i>26</i>
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	11	26
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

4. Čistý obrat

Čistý obrat družstva na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky 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	3 141 897	3 103 912
Tržby z predaja služieb	67 462	55 304
Tržby za tovar	84 513	28 091
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 172	1 317
Čistý obrat celkom	3 299 044	3 188 624

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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:	229 178	207 436
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej družstvu, z toho:</i>	<i>1 900</i>	<i>1 650</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 900	1 650
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>227 278</i>	<i>205 786</i>
doprava	102 588	112 633
nájomné	13 337	14 476
opravy	33 314	28 389
náklady na inzerciu, reklamu	571	1 387
veterinárne a plemenárske výkony, rozbory	19 557	18 632
poradenské	22 161	
ostatné	35 750	30 269
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 493	7 710
Manká a škody		
Poistenie	5 858	4 612
Postupené pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Pokuty	1 040	2 530
Ostatné	595	568
Finančné náklady, z toho:	14 970	16 044
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>99</i>	<i>99</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 871</i>	<i>15 945</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	12 227	13 511
Bankové poplatky	2 644	2 434
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-41 536	x	x	-16 673	x	x
teoretická daň	x	-8 723	21%	x	-3 501	21%
Daňovo neuznané náklady	41 981	8 816	-21%	18 264	3 835	-23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-81 778	-17 173	41%	-38 508	-8 087	49%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	-81 333	-17 080	41%	-36 917	-7 753	46%
Splatná daň z príjmov	x	0	41%	x	0	46%
Odložená daň z príjmov	x	1 415	-3%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	1 415	38%	x	0	46%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

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		
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	183 342	137 701
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Pre rok 2020 je schválená 21 %- ná sadzba dane z príjmov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Družstvo má v nájme (operatívny prenájom) sklad a poľnohospodársku budovu v Richnave od Poľnohospodárskeho družstva v Kluknave. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

2. Prenajatý majetok

Družstvo neprenajíma svoj majetok

3. Ostatné finančné povinnosti

nie sú

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

nie sú žiadne

3. Podmienení majetok

neexistuje

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

nie je potrebné zverejniť

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ

2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

nie je potrebné zverejniť

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

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

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

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		x
zmena výšky rezervy a opravných položiek		x
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		x
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		x
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		x
zmeny v organizácii časti podniku		x
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		x
zlúčenie, splnutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		x
mimoriadne udalosti (pandémia COVID 19.)	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

Vyhlásený mimoriadny stav kvôli pandémie COVID 19 od 12.3.2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nemá zásadný vplyv na chod družstva a na jeho schopnosť neprerušovať pokračovať vo svojej činnosti.

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	505644	0	0	0	505644
Základné imanie	505644				505644
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	6186	0	0	0	6186
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6186				6186
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splytutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-153910	0	0	-21364	-175274
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-153910			-21364	-175274

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 0 3 2 4 4

DIČ 2 0 2 2 1 3 2 1 4 5

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-21364	-42951		21364	-42951
Spolu	336556	-42951	0	0	293605

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	505644	0	0	0	505644
Základné imanie	5312			500332	505644
Zmena základného imania	500332			-500332	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	6186	0	0	0	6186
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6186				6186
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-76520	0	0	-77390	-153910
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-76520			-77390	-153910
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-77389	-21364		77389	-21364
Spolu	357921	-21364	0	-1	336556

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške -42 951 EUR rozhodne členská schôdza. Návrh štatutárneho orgánu členskej schôdzy je takýto:

- 42 951 EUR prevod na neuhradenú stratu minulých rokov,

(1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- všetkých formách prijatej náhrady,
- účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
- všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona (osobitná kategória priemyselnej výroby).

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

(3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona (informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci)

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku