

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

Čl. I. Všeobecné informácie

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

IČO	00168262
DIČ	2020427739
Obchodné meno	ĎUMBIER, výrobné družstvo
Sídlo	Družstevná 5, 031 82 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia	
Dátum vzniku	30.9.1948

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Výroba kufrov, kabeliek a podobných výrobkov, sediel a popruhov. Účtovná jednotka k 30. 6. 2021 ukončila výrobný program. V priebehu júla 2021 došlo k zmene vlastníkov a následne dôjde aj k zmene predmetu podnikania na základe rozhodnutia nových vlastníkov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 18. 5. 2021

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka za **hospodársky rok 1.1.2021 až 31. 7. 2021**.

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,53	13,73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	15
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Ing. Miroslav Biskup – predseda družstva do 10. 8. 2021

Ing. Ľudvík Kurpas – predseda družstva od 10. 8. 2021 – zmena členov družstva a s tým súvisiaca zmena orgánov, ku ktorej došlo v júli 2021, zapísaná v OR 10. 8. 2021

Voči členom orgánov účtovná jednotka neeviduje žiadne pohľadávky a záväzky.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. V spoločnosti došlo k rozhodnutiu ukončiť kožiarsku výrobu a v budúcnosti vykonávať inú činnosť. Účtovná jednotka ukončila pracovný pomer so všetkými zamestnancami k ultimu augusta 2021. Hoci účtovná jednotka je podľa obchodného

zákonníka spoločnosťou v kríze a dosiahla záporné vlastné imanie vo výške (33.502) EUR, vedenie ÚJ urobilo také opatrenia, ktoré predpokladajú, že činnosť ÚJ bude pokračovať.

Vplyv pandémie ochorenia COVID-19 na účtovnú závierku nie je možné ku dňu zostaveniu účtovnej závierky kvantifikovať, vedenie ÚJ sa však domnieva, že je vzhľadom na štruktúru majetku a ukončenie výrobných činností nevýznamný.

Účtovné metódy a účtovné zásady sa v účtovnom období aplikovali konzistentne bez zmien.

Ocenenie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov je v súlade so zákonom o účtovníctve.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

d) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku
ÚJ nemá náplň

e) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	neevidujeme

f) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

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	614	516591	109196						626401
Prírastky			1852						1852
Úbytky			108442						108442
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	614	516591	2606						519811
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		452024	107236						559260
Prírastky		10045	106590						116635
Úbytky			1960						1960

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		462069	2606						464675
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

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	614	516591	135209						652414
Prírastky									
Úbytky			26013						26013
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	614	516591	109196						626401
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		434804	130896						565700
Prírastky		17220	2352						19572
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		452024	107236						559260
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

g) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	neevidujeme

h) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

ÚJ nemá náplň

i) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

ÚJ nemá náplň

j) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

ÚJ nemá náplň

k) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

ÚJ nemá náplň

l) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

ÚJ nemá náplň

m) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

ÚJ nemá náplň

n) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	neevidujeme

o) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

ÚJ nemá náplň

p) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	13108			13108	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	13108			13108	0

q) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	369	138	507
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	369	138	507

r) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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	

s) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
ÚJ nemá náplň

t) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku
ÚJ nemá náplň

u) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	neevidujeme

v) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou
ÚJ nemá náplň

w) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
ÚJ nemá náplň

x) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-52.386
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	-52.386
Iné	
Spolu	-52.386

y) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6132	35300	32984		8448
Mzda za nevyčer. dovolenku, odvody	6132	35300	32984		8448

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					

z) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	38722
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	38722
Krátkodobé záväzky spolu	32251	45560
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	30307	45560
Záväzky po lehote splatnosti	1944	0

aa) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Iné		
-----	--	--

bb) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	428	203
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	985	586
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	985	586
Čerpanie sociálneho fondu	1413	361
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	428

cc) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

dd) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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						
Krátkodobé bankové úvery						

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účetné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
KRT s.r.o.	EUR	0 %	30. 9. 2021	120000	120000	0
	EUR	7%	31.12.2020	0	0	1000

ee) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účetné obdobie

ÚJ nemá náplň

ff) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

ÚJ nemá náplň

gg) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

ÚJ nemá náplň

hh) Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účetné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	1344	-217	-1344	1127
Výrobky	0	16307	16598	-16307	-291
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	17651	16381	-17651	1270
Manká a škody	x	x	x		3350

Reprezentačné	x	x	x		112
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

ii) Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	62631	91853
Tržby z predaja služieb	40218	96377
Tržby za tovar		49
Zmena stavu nedokončenej výroby a výrobkov	-17651	2366
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4305	568
Čistý obrat celkom	89503	191213

jj) Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3000	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		0
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	3000	
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

kk) Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

ÚJ nemá náplň

ll) Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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:	-62048	x	x	-52386	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1697			3512		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			21			21
Iné – odpisy nedaňové	10045			14204		
Spolu	-50306			-34670		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

ČI. V Informácie o iných aktívach a pasívach

Závazky nevykazované v súvahe:

Vecné bremeno v prospech Stredoslovenskej distribučnej a. s. – právo uloženia zemného káblového vedenia.

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

Dňa 27. 7. 2021 došlo k zmene členov výrobného družstva a následne aj k zmene orgánov družstva. Zmena bola v obchodnom registri zapísaná až po ukončení účtovného obdobia.

L. Mikuláš, 10. 8. 2021