

Čl. I Všeobecné informácie

Názov: KNK zamac, výrobné družstvo

Sídlo: Huta 100/28, 976 55 Ľubietová

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

Hlavnými činnosťami družstva sú:

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

Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Družstvo KNK zamac schválilo riadnu účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie rok 2020 rozhodnutím členskej schôdze dňa 1. 4. 2021 a oznámenie o schválení bolo cez všeobecné podania odoslané správcovi dane dňa 7. 4. 2021.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka družstva k 31. 12. 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za bežné účtovné obdobie od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Účtovná závierka sa zostavila za predpokladu nepretržitosti pokračovania v činnosti družstva v blízkej budúcnosti, t. j. minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Počet zamestnancov účtovnej jednotky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38,49	38,24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42	38

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán (konatelia): predseda družstva a podpredseda družstva
 Celkový počet členov: 6 členov

V roku 2021 nebola žiadnemu členovi štatutárneho orgánu ani ostatným členom družstva poskytnutá pôžička ani iný druh záruk.

V roku 2021 nedošlo k zmene počtu členov, ani k vyplateniu vyrovnacieho podielu vrátenie členského vkladu. Žiadny člen nepožiadaval o ukončenie členstva.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Spĺnenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti

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

Nadalej pretrváva obdobie pandémie a taktiež ďalším významným rizikom v súčasnosti je obrovský nekontrolovateľný a nepredvídateľný nárast cien surovín a energií na svetovej burze a neustále sa stupňujúce napätie v medzinárodných vzťahoch. Nevieme predpovedať ako bude ovplyvnený rok 2022, ale vedenie výrobného družstva monitoruje potenciálne ohrozenia a prijíma všetky opatrenia, aby dopad bol čo najmenší na výrobné družstvo ako aj zamestnancov.

Na základe posúdenia vplyvu možného dopadu v súvislosti so situáciou ohľadom pandémie – so šírením nákazy koronavírusom, spoločnosť k dnešnému dňu prehodnotila všetky možné riziká a neistoty, tiež svoje podnikateľské aktivity, výsledky hospodárenia, dostupné informácie a výsledkom je, že naša spoločnosť bude aj naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Zmeny v účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – spôsob ocenenia obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - spôsob ocenenia obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
3. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - oceňuje sa vlastnými nákladmi. Tvoria ich všetky vynaložené priame náklady a nepriame náklady, vzťahujúce sa k jeho výrobe alebo zhotoveniu.
4. Dlhodobý finančný majetok – oceňuje sa metódou podielu na vlastnom imaní.
5. Zásoby obstarané kúpou - spôsob ocenenia obstarávacou cenou v čase obstarania, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a pod.). V čase výdaja do spotreby sa používa vážený aritmetický priemer.
6. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - oceňuje sa vlastnými nákladmi. Tvoria ich všetky vynaložené priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady - náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou – výrobná réžia. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.
7. Pohľadávky – oceňované menovitou hodnotou v čase vzniku. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
8. Krátkodobý finančný majetok – oceňovaný menovitou hodnotou v čase vzniku.

9. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – oceňované menovitou hodnotou. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
10. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou v čase vzniku. Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej predpokladanej výške záväzku.
Rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia sa vytvárajú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Rezerva sa vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca za posledný štvrtrok a počet dní nevyčerpanej dovolenky.
11. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - oceňované menovitou hodnotou. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
12. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období – oceňovaná menovitou hodnotou.
13. Cudzia mena
Majetok, pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovného prípadu prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za € sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
14. Výnosy
Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

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

Tabuľka 2

Tvorba odpisového plánu dlhodobého majetku

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

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

Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2021 družstvo nevykonalo žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Neboli vykonávané ani žiadne nevýznamné opravy, ktoré by súviseli s minulým účtovným obdobím.

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

Tabuľka 3 Dlhodobý nehmotný majetok rok 2021

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

Tabuľka 4 Dlhodobý nehmotný majetok rok 2020

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

V priebehu roku 2021 nedošlo k obstaraniu nového nehnuteľného majetku a k zaradenému majetku boli vytvorené oprávky v plnej výške obstarania.

Tabuľka 5 Dlhodobý hmotný majetok rok 2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	41831	735115	538218	25050	10480	0	1350694
Prírastky	0	4144	33445	0	0	0	37589
Úbytky	0	0	-17374	0	-90	0	-17464
Presuny	0	0	9560	0	-9560	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	41831	739259	563849	25050	830	0	1370819
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		202187	511903	6186	0	0	720276
Prírastky		36859	22245	325	0	0	59429
Úbytky		0	-17374	0	0	0	-17374
Presuny		0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia		239046	516774	6511	0	0	762331
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	41831	532928	26315	18864	10480	0	630418
Stav na konci účtovného obdobia	41831	500213	47075	18539	830	0	608488

Zmeny v dlhodobom hmotnom majetku boli v dôsledku odpredaja odpísaného osobného motorového vozidla, ktoré bolo pre družstvo prebytočné, pre ktoré nemalo družstvo do budúcnosti využitie a boli s jeho vlastníctvom spojené vysoké výdavky a malý úžitok. Druhým faktorom vplývajúcim na zmenu majetku boli prijaté nenávratné finančné prostriedky v zmysle schváleného Projektu na „Zníženie energetickej náročnosti KNK zamac, výrobné družstvo“, na základe ktorého 85 % finančných prostriedkov sú poskytnuté zo štrukturálnych fondov a zvyšných 15 % je krytých vlastnými zdrojmi družstva. Finančné prostriedky boli v roku 2020 použité na technické zhodnotenie stavieb, kde bola vykonaná rekonštrukcia vzduchotechniky a využitie procesov rekuperácie, nákup nových kotlov na vykurovanie a v roku 2021 bol ešte v rámci projektu zaradený do užívania kompresor, ktorý bol obstaraný na konci mesiaca december 2020. U stavieb došlo ešte k technickému zhodnoteniu v súvislosti s rekonštrukciou kotolní, ktoré neboli súčasťou projektu. .

Z pohľadu výroby boli realizované investície na nákup leserového značkového zariadenia, dávkovacieho zariadenia na mazacu emulziu, lakovacieho zariadenia OMI, zdroj spínací a nové osobné motorové vozidlo Škoda Octavia combi, ktoré bola aj v priebehu roku zaradené do prevádzky a bolo zahájené taktiež odpisovanie.

Družstvo má poistený majetok v poisťovni ČSOB. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú a stanovenú na ¼ ročné splátky, ktoré boli v dôsledku zvýšenej hodnoty majetku zvýšené na sumu 692,26 €. Dopravné prostriedky pôvodne poistené v poisťovni Kooperatíva sa prepoistili v poisťovni Generali, kde sú dohodnuté ¼ ročné splátky, ktoré sa podľa posledného rozpisu pohybujú vo výške 554,82 € - havarijné poistenie, jedno motorové vozidlo je poistené produktom EuroGap vo výške 398,93 €. Taktiež i zákonné poistenie motorových vozidiel je zabezpečované cez poisťovňu Generali. Majetok je poistený pre prípad krádeží a škôd spôsobených živelnou pohromou.

Tabuľka 6 Dlhodobý hmotný majetok rok 2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	46505	540624	534798	25050	830	0	1147807
Prírastky	0	194491	3240	0	9650	0	207381
Úbytky	-4674	0	0	0	0	0	-4674
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	41831	735115	538218	25050	10480	0	1350694
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		173508	489867	5799	0	0	669174
Prírastky		28679	22036	387	0	0	51102
Úbytky		0			0	0	0
Presuny		0					0
Stav na konci účtovného obdobia		202187	511903	6186	0	0	720276
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	46505	367117	44931	19251	830	0	478634
Stav na konci účtovného obdobia	41831	532928	26315	18864	10480	0	630418

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Družstvo KNK zamac neustále aplikuje politiku opatrnosti a sledovania pohľadávok, aby bolo v maximálnej miere minimalizované riziko neuhradenia pohľadávok. V prípade omeškania boli odberatelia priebežne kontaktovaní a upomínaní až do zaplatenia pohľadávky. Dôsledným uplatňovaním uvedeného systému v priebehu roku 2020 neboli vytvárané žiadne opravné položky na pohľadávky. Nie sú ani žiadne firmy, na ktoré by bol vyhlásený konkurz, u ktorých by malo družstvo evidovanú svoju pohľadávku.

Veková štruktúra pohľadávok

Družstvo v sledovanom účtovnom období nevykazuje žiadne dlhodobé pohľadávky. Stav a vývoj krátkodobých pohľadávok je v tabuľke č. 7, vyjadruje výšku pohľadávok v štruktúre: pohľadávky v lehote splatnosti a po splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti: po splatnosti v limite do 30 vo výške 30 911,- € do 90 dní sú vo výške 72 368,- €, do lehoty splatnosti 180 dní sú v objeme 29 126,- €.

Tabuľka 7

Pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	118934	132405	251339
Iné pohľadávky	6259	0	6259
Krátkodobé pohľadávky spolu	125193	132405	257598

Krátkodobý finančný majetok

Družstvo o finančnom majetku účtuje v menovitej hodnote. Eviduje finančné prostriedky v pokladni vedenej v € a pokladni s menou GBP a dvoch bežných bankových účtoch zriadených v Tatra banke, z ktorých jeden bol v priebehu roku zrušený. Zriadený bol nový účet v Privatbanke, kde sú uložené finančné prostriedky na termínovanom vklade. V mesiaci august bol taktiež zrušený kontokorentný úver v dohodnutom úverovom rámci vo výške 150 000,- € vedený v Tatra banke a bol zriadený za výhodnejších podmienok v rovnakej výške na novom bankovom účte v Privatbanke. K 31. 12. 2021 nebol kontokorent čerpaný, nakoľko schválený, družstvo malo dostatok vlastných finančných prostriedkov na krytie svojich záväzkov

Tabuľka 8

Finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	499	1676
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	349830	164151
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	350328	165827

Ostatné informácie o aktívach

V súvislosti s finančnými vzťahmi medzi orgánmi verejnej moci a družstvom došlo v priebehu roku 2021 k nasledovným skutočnostiam:

➤ Družstvu bola posledným dodatkom upravená výška schválený projekt o poskytnutí nenávratných finančných prostriedkov v rámci operačného programu Kvalita životného prostredia, spolufinancovaný Európskym fondom regionálneho rozvoja, schéma pomoci DE MINIMIS za účelom zníženia energetickej náročnosti spoločnosti KNK zamac, výrobné družstvo. Poskytovateľom nenávratných finančných prostriedkov je Ministerstvo životného prostredia SR v pôvodnej celkovej výške NFP 181 830,04 € Dodatkom č. 6 na novú výšku 180669,79 €, ktorá tvorí 85 % celkovej hodnoty realizovaného projektu a posledný doplatok refundácie v roku 2021 bol vo výške 16 766,24 €.

➤ V dôsledku poklesu tržieb z dôvodu pandémie stavu v roku 2021 bol družstvu priznaný príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3B, a to v objeme 35 310,- € (finančné prostriedky použité na krytie mzdových nákladov v roku 2021)

Pasíva:Informácie o zmenách vlastného imania

Hodnota vlastného imania v roku 2021 bola ovplyvnená precenením cenných papierov metódou podielu na vlastnom imaní. Hospodársky výsledok bol priaznivý, čo malo vplyv na jeho nárast.

V priebehu roku 2021 bolo od družstva ROZKVET doručené oznámenie o výške podielu KNK zamac, ktoré bolo stanovené pre rok 2020 vo výške 7,31 % pri nezmenenej výške členského vkladu 3048,- €. Na základe oznámenia za rok 2020 bolo vykonané precenenie podielov metódou podielu na vlastnom imaní, čím došlo k nárastu o 6082,43 €. Vzhľadom na výšku podielu KNK zamac v družstve ROZKVET, KNK zamac nemá váhu rozhodujúceho vplyvu v družstve ROZKVET. Družstvo ROZKVET nemalo v čase výkonu záverečných operácií zostavenú účtovnú závierku za rok 2021, preto bolo za účelom čo najvernejšieho precenenia, použitá posledná účtovná závierka schválená jeho členskou schôdzou, ktorá bola zverejnená v registri účtovných závierok na portáli www.registeruz.sk.

Tabuľka 9

Vlastné imanie rok 2021

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1360				1360
Ostatné kapitálové fondy	744517				744517
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	126399	6083			132482
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	816				816
Štatutárne fondy a ostatné fondy	204091	0	-32000	0	172091
Nerozdelený zisk minulých rokov	5231	0	0	120431	125662
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	120431	120921	0	-120431	120921

Tabuľka 10

Vlastné imanie rok 2020

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1360				1360
Ostatné kapitálové fondy	744517				744517
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	122590	3809			126399
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	816				816
Štatutárne fondy a ostatné fondy	204091				204091
Nerozdelený zisk minulých rokov	504			4727	5231
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4727	120431		-4727	120431

Informácie o vysporiadaní hospodárskeho výsledku bežného účtovného obdobia

Hospodársky výsledok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2020 bol vysporiadaný na základe rozhodnutia členskej schôdze zo dňa 1. 4. 2021 a schváleného uznesenia KNK zamac a zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

V roku 2021 na základe rozhodnutia členskej schôdze boli vyplatené členom družstva dividendy vzhľadom na priaznivé hospodárske výsledky predchádzajúcich období a boli vyplatené z hospodárskeho výsledku za obdobie roku 2008.

Tabuľka 11

Vysporiadanie hospodárskeho výsledku a zúčtovanie fondov

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk roku 2020	+ 120431
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do štatutárnych a ostatných fondov	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	+ 120431
Spolu	+ 120431
Vyplatenie vyrovancieho podielu	Bežné účtovné obdobie
Kapitálové fondy	0
Spolu	0
Vyplatenie dividend	Bežné účtovné obdobie
Ostatné fondy	- 32000
Spolu	- 32000

Závazky

Z krátkodobých záväzkov sú po lehote splatnosti viac ako 360 dní záväzky vo výške 9,- €, ktoré prešli z roku 2015. Vzhľadom na skutočnosť, že úhrada neprešla v roku 2021 neboli odpočítané v daňovom priznaní. Z uvedenej hodnoty bolo dodanie rozdielu do plnej výšky faktúry v roku 2017. Záväzky sú tvorené predovšetkým záväzkami z obchodného styku a daňovými záväzkami.

Tabuľka 12

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	129243	151040
Záväzky v lehote splatnosti	123912	109829
Záväzky po lehote splatnosti	5331	41211
Ostatné záväzky voči spoločníkom a členom	0	0

Rezervy

Krátkodobé rezervy boli tvorené na nevyčerpané dovolenky pre zamestnancov družstva a členov družstva, na odchodné sa rezerva netvorila, nakoľko sa nepredpokladalo, že pôjdu zamestnanci do dôchodku. Okrem uvedených rezerv sa tvorila rezerva na služby súvisiace s dobrovoľným auditom družstva, ktorá súvisí s predpokladanou uzavretou zmluvou za služby a na náklady súvisiace s nevyfakturovanými dodávkami vody.

Tabuľka 13

Rezervy rok 2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	16680	20221	-16650	-30	20221
Zák. rez. dovolenky+poistné, odchodné	14330	17871	-14300	-30	17871
Rezerva dobrovoľný audit + energie	2350	2350	-2350	0	2350

Tabuľka 14

Rezervy rok 2020

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	13836	16680	-15839	-145	16680
Zák. rez. dovolenky+poistné	11486	14330	-13489	-145	14330
Rezerva audit	2350	2350	-2350	0	2350

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond sa tvorí pri dosiahnutí kladného hospodárskeho výsledku vo výške 1% a pri zápornom vo výške 0,6% na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom fonde. V prípade rozhodnutia členskej schôdze KNK zamac je doplňovaný i na základe schváleného uznesenia. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov, v roku 2021 bol čerpaný na stravu zamestnancov a na organizovaný rekondičný pobyt zamestnancov a zabezpečené preškolenie zamestnancov v oblasti ISO a BOZP a PO a prvej pomoci.

Tabuľka 15

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25596	23986
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4141	3769
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4141	3768
Čerpanie sociálneho fondu	-8756	-2158
Konečný zostatok sociálneho fondu	20981	25596

Informácie o výnosochInformácie o čistom obrate

Tržby družstva sú v roku 2021 uvedené v nasledujúcej tabuľke: Dve tretiny tržieb pripadá na výroby a služby realizované pre zahraničných obchodných partnerov. V priebehu účtovného obdobia v dôsledku pandemického stavu boli tržby na nižšej úrovni ako v predchádzajúcom období a v niektorých mesiacoch roku 2020 bol pokles taký značný, že družstvo v rámci prvej pomoci žiadalo o podporu zamestnanosti, čím bolo možné udržať pracovné miesta do obdobia, kedy sa obchodní partneri zastabilizovali a nabehli postupne na vyššie objednávky. Nebolo však možné zvyšovať ceny, nakoľko odberatelia za daného stavu nepristúpili k dohode, napriek tomu, že sa zvyšovali vstupy, predovšetkým minimálna mzda, ktorá má potom dopady na celkovú cenu výrobkov.

Tabuľka 16

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1401465	1217780
Tržby z predaja služieb	195591	157782
Čistý obrat celkom	1597056	1375562

Informácie o ostatných výnosoch

Ku kladnému hospodárskemu výsledku prispeli i vyplatené dividendy z družstva ROZKVVET v. d., Banská Bystrica v objeme 4572 €, tržby z predaja majetku a materiálu a úroky z termínovaného vkladu.

Tabuľka 17 Ostatné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja majetku a materiálu	38656	54970
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	4572	3048
Ostatné výnosy z finančného majetku – výnosové úroky	2158	0

Informácie o nákladoch

Výška nákladov na energie, osobné náklady i odpisy súvisia s vývojom objemu a množstva objednávok, rozsahom produkcie, vývojom odpisov v roku 2021 a nárastom ostatných vstupov. Náklady na finančnú činnosť ostali takmer v rovnakej výške.

Najvýznamnejšie náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka 18 Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	683402	594008
Osobné náklady	663719	605048
Odpisy	59429	51103
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	90090	80138
Opravy a udržiavanie	18678	28759
Cestovné	0	0
Poštovné, telekomunikácie	5781	5952
Ostatné služby (školenia, kooperácie, právne, repre...)	32507	26888
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	33124	18539
Náklady z finančnej činnosti	2751	3812

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Podmienené záväzky:

Družstvo malo v zmysle dodatku č. 8 zo dňa 5. 8. 2020 k uzatvorenej zmluve o poskytnutí kontokorentu schválený úverový rámec z pôvodnej sumy 150 000,- € na 230 000,- €. V roku 2021 nebol kontokorentný úver v Tatra banke prolongovaný v mesiaci august. Uzatvorená bola nová zmluva s Privatbankou zo dňa 31. 8. 2021 Zmluva o úvere č. 29/2021 s úverovým rámcom vo výške 150 000,- €.

Aktuálne krytie platné i k dátumu zostavenia účtovnej závierky:

Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 29/2021/1 bol dohodnutý spôsob krytia celkovej výšky úverového rámca o záložnom práve k pohľadávkam podpísanou dňa 6. 9. 2021.

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

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

Po 31.12.2021 do dňa zostavenia nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII Ostatné informácie

Družstvo nemá právo poskytovať služby vo verejnom záujme a medzi ním a orgánmi verejnej moci nie sú žiadne finančné alebo iné vzťahy.

V Ľubietovej, dňa 1. 2. 2022