

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Obchodné meno: VZORODEV Prešov, výrobné družstvo

Sídlo: Levočská 2, 081 89 Prešov

Dátum založenia: 9. apríla 1951

Dátum zápisu do obchodného registra: 21. mája 1951

Hlavné činnosti výrobného družstva:

- prenájom nehnuteľností
- obchodná činnosť
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

	r. 2013	r. 2012
<u>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:</u>	12	10
<u>Stav zamestnancov k 31.12.:</u>	14	11
- z toho počet vedúcich zamestnancov:	1	1

Družstvo nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 27. septembra 2013 na výročnej členskej schôdzi výrobného družstva.

C. Družstvo nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Družstvo zostavilo účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

V roku 2013 nedošlo k zmene účtovných metód.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Dlhodobý majetok nehmotný a hmotný

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, preprava/.

2. Zásoby nakupované družstvo oceňovalo obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním – dopravné, clo, poštovné, skladné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, a to podľa operatívnych kalkulácií v zložení: priame náklady, výrobná, správna a zásobovacia réžia.

3. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

4. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

6. Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

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

8. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

9. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky. Počas roka sa používa kurz vyhlásený v deň pred uskutočnením účtovného prípadu, k 31.12. sa používa kurz vyhlásený k tomuto dátumu. Ak ide o menu, ktorej kurz ECB nevyhlasuje, používa sa kurz vyhlásený NBS. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

10. Daň z príjmov

Odložená daň z príjmov bola vyčíslená na základe platnej metodiky, a to z rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku.

11. Odpisovanie dlhodobého majetku

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené internou smernicou. Za základ boli vzaté metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov do r. 2002.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa účtujú mesačne do nákladov prostredníctvom podsystemu IMA.

Drobný dlhodobý hmotný majetok do 1 000,- EUR je evidovaný na účte 02220. Odpisuje sa 20 mesiacov pri 5 % mesačnom odpise.

Družstvo používa rovnomerný spôsob odpisovania.

12. Výnosy - tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o skontá a dobropisy.

B. F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

V EUR

a./ Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	K 31.12.2013		
	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>			
Stav na začiatku účt.obdobia	247 836	4 036	251 872
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	2 333	2 333
Presuny	-	-	-
Stav na konci účt. obdobia	247 836	1 703	249 539
<i>Oprávky</i>			
Stav na začiatku účt.obdobia	247 836	4 036	251 872
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	2 333	2 333
Stav na konci účt.obdobia	247 836	1 703	249 539
<i>Opravné položky</i>	-	-	-
<i>Zostatková hodnota</i>			
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok**K 31.12.2012**

	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>			
Stav na začiatku účt.obdobia	247 836	4 036	251 872
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Stav na konci účt.obdobia	247 836	4 036	251 872
<i>Oprávky</i>			
Stav na začiatku účt.obdobia	247 836	4 036	251 872
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
Stav na konci účt.obdobia	247 836	4 036	251 872
<i>Opravné položky</i>	-	-	-
<i>Zostatková hodnota</i>			
Stav na začiatku účt.obdobia	0	0	0
Stav na konci účt.obdobia	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok**K 31.12.2013**

	Pozemky	Stavby	Samost.hn.veci	Obst. DHM	Preddavky	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav na zač. účt.obdobia	16 679	1 873 244	343 281	127 376	-	2 360 580
Prírastky	-	-	-	53 604	40 000	93 604
Úbytky	-	-	96 608	-	-	96 608
Presuny	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účt.obdobia	16 679	1 873 244	246 673	180 980	40 000	2 357 576
<i>Oprávky</i>						
Stav na zač. účt.obdobia	-	894 278	331 158	-	-	1 225 436
Prírastky	-	46 832	5 240	-	-	52 072
Úbytky	-	-	96 608	-	-	96 608
Stav na konci účt.obdobia	-	941 110	239 790	-	-	1 180 900
<i>Opravné položky</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav na začiatku účt.obdobia	16 679	978 966	12 123	127 376	-	1 135 144
Stav na konci účt.obdobia	16 679	932 134	6 883	180 980	40 000	1 176 676

Dlhodobý hmotný majetok**K 31.12.2012**

	Pozemky	Stavby	Samost.hnut.veci	Obst. DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>					
Stav na začiatku účt.obdobia	16 679	1 833 964	561 066	32 387	2 444 096
Prírastky	-	-	-	135 716	135 716
Úbytky	-	-	219 232	-	219 232
Presuny	-	39 280	1 447	40 727	0
Stav na konci účt.obdobia	16 679	1 873 244	343 281	127 376	2 360 580
<i>Oprávky</i>					
Stav na začiatku účt.obdobia	-	848 827	545 390	-	1 394 217
Prírastky	-	45 451	5 000	-	50 451
Úbytky	-	-	219 232	-	219 232
Stav na konci účt.obdobia	-	894 278	331 158	-	1 225 436
<i>Opravné položky</i>	-	-	-	-	-
<i>Zostatková hodnota</i>					
Stav na začiatku účt. obdobia	16 679	985 137	15 676	32 387	1 049 879
Stav na konci účt.obdobia	16 679	978 966	12 123	127 376	1 135 144

b./ Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

<u>Poistený majetok</u>	<u>Ročné poistné</u>	<u>Platnosť zmluvy</u>	<u>Poist'ovňa</u>
Stavby	1 566 EUR	Od 1.1.2011	Generali Slovensko
Hnuteľné veci	260 EUR		Bratislava
Všeob. zodpovednosť za škodu	297 EUR		

c./ Záložné právo na dlhodobý majetok

Na zabezpečenie strednodobého investičného úveru od COOP PRODUKT SLOVENSKO Bratislava vo výške 73 500 EUR bolo v roku 2012 zriadené záložné právo na stavbu a pozemok na parcele č. 2779 v Prešove. V roku 2013 došlo k zámene záložného práva na nehnuteľnosti v katastrálnom území Hanušovce nad Topľou.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru od UniCredit Bank, a.s., vo výške 50 000 EUR bolo zriadené záložné právo na nehnuteľnosti v Prešove, parcela č. 2761 – pozemok.

Pohľadávky

<u>Opravná položka</u>	<u>Stav k 1.1.2013</u>	<u>Tvorba</u>	<u>Použitie</u>	<u>Stav k 31.12.2013</u>
Pohl'. z obch. styku	82 482	-	-	82 482

Dlhodobé pohľadávky družstvo nemá.

<u>Krátkodobé pohľadávky</u>	<u>V lehote splatnosti</u>	<u>Po lehote splatnosti</u>	<u>Spolu</u>
Pohľadávky z obch. styku	51 908	394 252	446 160
Iné pohľadávky	1 429	1 109	2 538
S p o l u :	53 337	395 361	448 698

Časové rozlíšenie aktív

	<u>k 31.12.2013</u>	<u>k 31.12.2012</u>
Náklady budúcich období krátkodobé	1 037	911
z toho:		
- poisťné	624	624
- predplatné	248	226

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. základné imanie celkom:	705 327
- členské vklady	670 327
- zapisované základné imanie	35 000

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 60 705 EUR bol zúčtovaný na zníženie neuhradenej straty minulých rokov.

Krátkodobé rezervy

R. 2013

Rezerva	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Na energie, služby	190	239	190	-	239
Na dovolenky	1 550	3 027	1 550	-	3 027
Na poistné k dovol.	524	1 037	524	-	1 037
S p o l u :	2 264	4 303	2 264	-	4 303

R. 2012

Rezerva	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Na energie, služby	240	190	240	-	190
Na dovolenky	1 474	1 550	1 474	-	1 550
Na poistné k dovol.	493	524	493	-	524
S p o l u :	2 207	2 264	2 207	-	2 264

Dlhodobé rezervy neboli vytvorené.

Z á v ä z k y

Závazky podľa splatnosti /bez úverov/ k 31.12.2013 k 31.12.2012

Závazky po lehote splatnosti	1 376	1 999
Závazky do lehoty splatnosti	247 377	158 465
Krátkodobé záväzky spolu:	248 753	160 464
Dlhodobé záväzky /1 – 5 rokov/ /všetky sú v lehote splatnosti/	86 722	132 564

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Z á v ä z o k	<u>zost. doba spl. do 1 roka</u>		<u>zost. doba spl. od 1 do 5 rokov</u>	
	<u>r. 2013</u>	<u>r. 2012</u>	<u>r. 2013</u>	<u>r. 2012</u>
Z obch. styku	179 969	101 986	-	-
Voči zamestnancom	5 853	5 231	-	-
Zo soc. poistenia	3 262	2 074	-	-
Členské vklady	1 376	1 500	-	-
Daňové záväzky	2 054	3 939	-	-
Úroky z pôžičiek	78 611	60 850	-	-
Úver CPS	78 960	76 440	12 220	58 180
Pôžičky	865 243	896 273	-	-

Odložený daňový záväzok vo výške 72 407 EUR je vyčíslený z dôvodu vyššej účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku v porovnaní s daňovou zostatkovou cenou.

Záväzky zo sociálneho fondu

	<u>K 31.12.2013</u>	<u>K 31.12.2012</u>
Začiatočný stav	1 977	2 216
Tvorba z nákladov	457	319
Ostatná tvorba	-	33
Tvorba spolu	457	352
Čerpanie	339	591
Konečný zostatok	2 095	1 977

Údaje o bankových úveroch a pôžičkách

<u>D r u h</u>	<u>Mena</u>	<u>Úrok</u>	<u>Dátum spl.</u>	<u>Istina k 31.12.2013</u>	<u>k 31.12.2012</u>
UniCredit Bank ktk	EUR	1MEURIB	31.3.2014	26 654	23 024
CPS krátkodobý	EUR	6 %	31.3.2014	33 000	33 000
CPS strednodobý	EUR	7 %	20.8.2013	-	28 120
CPS investičný	EUR	7 %	20.4.2015	58 180	73 500

P ô ž i č k y

Družstvo má prijaté pôžičky od fyzických osôb a jednej právnickej osoby.

Stav k 31.12.2013: 865 243 EUR

Stav k 31.12.2012: 896 273 EUR

Výška úrokov je od 0 do 11 %.

H. VÝNOSY

T r ž b y	K 31.12.2013	K 31.12.2012
Za tovar	8 510	2 328
Za konfekčné výrobky	5 466	13 044
Za služby	362 047	327 263
- nájomné	288 942	237 376
- vedenie účtovníctva	28 325	36 026
- kotolňa	44 173	52 604

Zmena stavu zásob

Pri výrobkoch je rozdiel 804 EUR oproti stavu vo výkaze ziskov a strát. Ide o vyradené, poškodené kusy.

Aktivácia

	<u>k 31.12.2013</u>	<u>k 31.12.2012</u>
Aktivácia spolu	32 488	17 382
- aktivácia tovaru	7 326	2 279
- aktivácia dlh.majetku	25 162	15 103

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	<u>k 31.12.2013</u>	<u>k 31.12.2012</u>
Tržby z predaja strojov	-	2 300
Tržby z predaja materiálu	4 198	4 987
Dotácia na chránenú dielňu	10 494	10 978
Odpis záväzkov	3 732	74 876
Čistý obrat celkom	369 288	358 061

Družstvo je členom záujmového združenia právnických osôb COOP Produkt Slovensko /CPS/ so sídlom v Bratislave. K 31.12.2013 bol podiel nášho družstva na majetku CPS vo výške 4,98 %.

I. NÁKLADY

D r u h	K 31.12.2013	K 31.12.2012
Náklady na predaný tovar	8 073	2 301
Spotreba materiálu	14 706	21 224
Spotreba energie	75 250	87 146
Služby	42 054	27 921
- v tom opravy	8 249	2 858
cestovné	2 001	398
právne služby	15 505	-
softvérové služby	630	7 618
Osobné náklady	110 403	86 647
Dane a poplatky	9 723	10 296
Odpisy	52 072	50 451
Zostatková cena predaného materiálu	4 721	4 726

Finančné náklady	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Nákladové úroky	85 851	71 120
Ostatné finančné náklady	4 047	4 913

J. DAŇ Z PRÍJMOV

<u>Názov položky</u>	<u>K 31.12.2013</u>			<u>k 31.12.2012</u>		
	<u>Základ dane</u>	<u>Daň</u>	<u>%</u>	<u>Základ dane</u>	<u>Daň</u>	<u>%</u>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 110	x	x	68 844	x	x
teoretická daň	x	485	23	x	13 080	19
Daňovo neuznané náklady	1 037			9 641		
Výnosy nepodliehajúce dani	45 205			46 274		
Umorenie daňovej straty	-			32 211		
Spolu:	- 42 058	0		0	0	

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

V družstve nedošlo k žiadnym významným zmenám.

K oceneniu pozemkov je potrebné uviesť, že ich reálna hodnota je vyššia, ako účtovná.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

R. 2013

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
Základné imanie	705 833	-	506	-	705 327
Nedeliteľný fond	17 500	-	-	-	17 500
Neuhradená strata m.r.	- 164 241	-	-	60 706	- 103 535
Výsledok hospodárenia	60 706	2 110	-	- 60 706	2 110
S p o l u :	619 798	2 110	506	0	621 402

R. 2012

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
Základné imanie	861 203	-	56 490	98 880	705 833
Nedeliteľný fond	17 500	-	-	-	17 500
Ostatné fondy	34 522	-	-	34 522	-
Neuhradená strata m.r.	- 305 050	-	-	- 140 809	- 164 241
Výsledok hospodárenia	7 408	60 706	-	7 408	60 706
S p o l u :	615 583	60 706	56 490	- 1	619 798

