

Článok I Všeobecné informácie

Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Roľnícke družstvo „Prameň“ v Santovke
Sídlo:	935 87 Santovka
Právna forma:	Družstvo
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.01.1975
Hlavný predmet podnikania:	Poľnohospodárska a lesnícka výroba vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov a plodov za účelom ich spracovania alebo ďalšieho predaja
Subjekt verejného záujmu:	Roľnícke družstvo „Prameň“ v Santovke nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	01.01.2015 – 31.12.2015
Predchádzajúce obdobie:	01.01.2014 – 31.12.2014

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 682 613	2 645 624	áno
Čistý obrat celkom	1 316 263	1 472 885	áno
Počet zamestnancov	28	28	áno

Roľnícke družstvo „Prameň“ v Santovke spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu. Účtovná závierka bola zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2015 ako riadna individuálna účtovná závierka v nepretržitom prevádzkovom režime a účtovná jednotka bude naďalej pokračovať vo svojej činnosti. Počas účtovného obdobia boli dodržané platné účtovné smernice a zásady.

Účtovná závierka Roľníckeho družstva „Prameň“ v Santovke za rok 2014 bola schválená Výročnou členskou schôdzou dňa 11.05.2015.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	28	26

Článok II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgánom družstva je predstavenstvo, ktoré má 3 členov – predseda, podpredseda a člen predstavenstva. Dozorným orgánom je kontrolná komisia v počte 3 členov – predseda komisie a dvaja členovia. Členovia štatutárneho a dozorného orgánu družstva sú fyzické osoby - pracujúci členovia družstva, ktorým okrem príjmu za vykonanú prácu neboli poskytnuté družstvom žiadne výhody.

Článok III

Informácie o prijatých postupoch

Družstvo v danom roku nenakupovalo dlhodobý nehmotný majetok a tento nebol ani vytvorený vlastnou činnosťou. Dlhodobý hmotný majetok nakúpený v bežnom roku sa oceňoval obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa nákupnú cenu a náklady súvisiace s obstaraním, ako aj prípadnú províziu. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov použitých na nákup nového majetku. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou – preradenie zvierat do základného stáda sa oceňuje na úrovni vlastných nákladov. Účtovné odpisy dlhodobého majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania, daňové odpisy sú v zmysle § 26 zákona č. 595/2003 Zb.z. o dani z príjmu v znení ďalších predpisov. Odpisovanie prebieha na základe plánu odpisov, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby a metódy odpisovania. O dlhodobom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700,00 € a menej sa účtuje do spotreby ako materiálové náklady a vedie sa o ňom samostatná evidencia. Účtovné a daňové odpisy sú rozdielne. V posledných účtovných obdobiach sú účtovné odpisy hmotného majetku vyššie ako daňové.

Družstvo v bežnom roku vlastnilo cenné papiere – hromadné akcie spoločnosti Hronfruct Levice a.s., Podlužany 1 v menovitej hodnote 12 348,18 €, ktoré boli predané 08.02.2016 na základe Zmluvy o kúpe cenných papierov. Ďalej v danom roku družstvo uskutočnilo zmenu družstevných podielnických listov zo zaknihovaných na listinnú formu. V súvislosti s tým došlo k vyplateniu čiastky 33 797,60 € za 1 018 ks vlastníkom družstevných podielnických listov a za ďalších 753 ks DPL bolo odoslaných poštovým poukazom 24 999,60 €, ktoré si oprávnení majitelia neprevzali do 31.12.2015 a sú evidované v účtovníctve na účte 3799090 – Iné záväzky. Vo vyplácaní finančnej čiastky za neprevzaté DPL družstvo pokračuje aj v nasledujúcom účtovnom období.

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob družstvo postupovalo podľa Postupov účtovania ÚT 1 spôsobom A. Nakupované zásoby sa oceňovali obstarávacou cenou, pri vyskladnení sa používala metóda FIFO. Zásoby tvorené vlastnou činnosťou boli ocenené na úrovni vlastných nákladov na výrobu a časti režijných nákladov.

Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku sa oceňovali menovitou hodnotou.

Pri inventarizácii nebol zistený žiadny nový majetok, ktorý by nebol evidovaný v účtovníctve a družstvo neprijalo v bežnom účtovnom období nijaký darovaný majetok.

V účtovnej jednotke sa vo vykazovanom účtovnom období neuskutočnili žiadne zmeny účtovných zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Taktiež sa neúčtovalo o oprave významných chýb minulého účtovného obdobia.

Vo vykazovanom účtovnom období účtovná jednotka prijala dotácie na obstaranie dlhodobého majetku – poľnohospodársky kolesový traktor JD 6150M a veľkoobjemový náves UMEGA SPC14 vo výške 60 000,- €, ktoré boli rozúčtované v zmysle postupov účtovania.

Článok IV

Informácie, ktoré a vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1.1. Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 282 269	1 435 043
Tržby za predaj služieb	33 994	37 842
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-24 480	105 817

Aktivácia	645	540
Tržby z predaja hmotného majetku	7 600	25 000
Tržby z predaja materiálu	24 560	2 543
Úroky z omeškania	862	0
Dotácie	346 384	346 061
Ostatné výnosy	27 658	53 252
Spolu	1 699 492	2 006 098

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 282 269	1 435 043
Tržby za predaj služieb	33 994	37 842
Čistý obrat celkom	1 316 263	1 472 885

1.2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	874 182	995 697
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	202 667	229 681
náklady na opravy	65 562	57 577
nájomné za pozemky	57 180	62 021
dodávky poľnohospodárskych služieb	41 786	60 703
náklady na audit	2 000	1 800
Mzdové náklady	330 800	328 268
Dane a poplatky	38 161	40 524
Odpisy	378 907	336 727
Opravné položky k pohľadávkam	1 343	849
Finančné náklady, z toho:	38 028	28 274
nákladové úroky	29 281	24 646
bankové poplatky	7 418	3 097
Ostatné náklady	27 477	35 666
Spolu	1 891 628	1 995 686

2. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	510 103	341 914
Záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov	17 120	0
Záväzky s dobou splatnosti 1 - 5 rokov	492 983	341 914
Krátkodobé záväzky spolu	464 413	492 814
Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka	464 413	492 814
Záväzky po lehote splatnosti	123 494	94 030

Záväzky po lehote splatnosti sú všetko záväzky z obchodného styku, z ktorých časť bola zaplatená v mesiaci január 2016. Bežné bankové úvery vo výške 142 662 € boli v priebehu januára znížené o 73 842 €, zvyšok sú mesačné splátky do konca roka. Zostatok dlhodobého investičného úveru na nákup pôdy k 31.12.2015 je 369 429 €, posledná

splátka je plánovaná na mesiac apríl 2022. Tento úver je zabezpečený zriadením záložného práva na pozemky vo vlastníctve družstva.

V danom účtovnom období družstvo účtovalo o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 25 118 €, nakoľko odpisy uplatnené v účtovníctve sú vyššie ako daňové odpisy. Celkový zostatok účtu 4812002-Odložený daňový záväzok sa takto znížil na čiastku 55 388 €.

Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 239	24 204
Tvorba SF na ťarchu nákladov	1 447	1 411
Čerpanie sociálneho fondu	1 396	1 376
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 290	24 239

Informácie o bankových úveroch

Účtovná jednotka vo vykazovanom období účtovala o bankových úveroch krátkodobých a dlhodobých. Krátkodobé úvery poskytnuté VÚB v celkovej výške 210 tis. EUR v roku 2015 boli splatené v stanovenom termíne a ku koncu účtovného obdobia nevykazovali zostatky. Prevádzkový úver splatný 15.12.2015 bol splatený v mesiaci január 2016.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za predchádzajúce účtovné obdobie
Citibank - prevádzkový úver	EUR	2,50	15.12.2015	69 942	0
VÚB - investičný úver	EUR	2,70	30.04.2019	40 000	0
VÚB - úver na nákup pôdy	EUR	3,50	25.04.2025	230 329	0
VÚB - úver na nákup pôdy	EUR	3,20	31.12.2019	139 100	173 900

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

V danom účtovnom období družstvo obstaralo formou finančného prenájmu nákladný automobil DAF CF s príviesom SVAN a kombinovaný kyprič NEPTUN 8, riadne boli ukončené štyri leasingové vzťahy. Záväzky vyplývajúce z finančného prenájmu sú pravidelné platené podľa jednotlivých splátkových kalendárov.

Leasingová spoločnosť	Predmet leasingu	Hodnota leasingu / Obstar. cena	Zostatok leasingov k 31.12.2015	Dátum obstarania (mesiac, rok)	Konečná splatnosť (mesiac, rok)	frekvencia splácania	Výška pravidelnej splátky (istina + úrok)
ČSOB Leasing, a.s.	hlbkový podryvák	7 925	850	03.2013	04.2016	mesačne	215
UniCredit Leasing Slovakia	pluh STROM	17 063	2 455	08.2012	08.2016	mesačne	312
UniCredit Leasing Slovakia	traktor JD 8335R	168 000	12 940	05.2012	05.2016	mesačne	2 618
UniCredit Leasing Slovakia	traktor JD 6125M	72 900	20 379	04.2013	04.2017	mesačne	1 306

UniCredit Leasing Slovakia	kombajnt JD T660	280 000	163 276	07.2014	11.2018	mesačne	4 095
S Slovensko, s.r.o.	mulčovač McConnell	9 375	3 070	11.2013	11.2016	mesačne	289
ČSOB Leasing, a.s.	sejačka ACCORD	24 900	7 499	03.2013	03.2017	mesačne	517
ČSOB Leasing, a.s.	diskový podmietač	43 000	7 404	09.2013	09.2016	mesačne	840
ČSOB Leasing, a.s.	nákl.automobil DAF CF	39 900	24 165	02.2015	01.2019	mesačne	798
ČSOB Leasing, a.s.	príves SVAN CHTP 18	15 000	9 085	02.2015	01.2019	mesačne	292
ČSOB Leasing, a.s.	kyprič NEPTUN 8	37 000	30 358	05.2015	05.2019	mesačne	792

Krátkodobé rezervy

Účtovná jednotka každoročne účtuje o tvorbe a použití rezervy na nevyčerpanú dovolenku a poistné prislúchajúce k nevyčerpanej dovolenke, ako aj o rezerve na overenie účtovnej závierky.

Názov položky	Stav na zač. účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 949	18 405	22749	200	17666
na nevyčerpanú dovolenku	15 643	12 158	15643		11587
na poistné k nevyčerpanej dovolenke	5 506	4 247	5506		4079
na overenie účtovnej závierky	1 800	2 000	1600	200	2000

Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-214 310			18 557		
Položky zvyšujúce	140 616			82 846		
Výsledok hospodárenia						
Položky znižujúce	18 531			20 290		
Výsledok hospodárenia						
Umorenie daňovej straty				81 113		
Spolu	-92 225		22			22
Daňová licencia		2 880			2 880	
Zápočet daňovej licencie z predchádzajúceho roka						
Celková daň z príjmu		2 880			2 880	

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V zmysle Stanov Roľníckeho družstva „Prameň“ v Santovke bol vykázaný zisk v roku 2014 vo výške 10 412 € nasledovne rozúčtovaný: čiastka 2 082 € - pridel do Nedeliteľného fondu, účet 4221000 - Nedeliteľný fond tvorený zo zisku – strana D a zvyšná časť vo výške 8 330 € sa použila ako čiastková úhrada straty z roku 2009, na stranu D účtu 4290200 – Neuhradená strata z minulých rokov.

Článok V.**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili vykázané hospodárske výsledky v účtovnej závierke a nepretržitej existencii účtovnej jednotky.