

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné informácie

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:  
4. novembra 2016 na členskej schôdzi výrobného družstva.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 15

### Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne záruky ani pôžičky.

### Čl. III Informácie o prijatých postupoch

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

V roku 2016 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/. Technické zhodnotenie nehnuteľnosti vo vlastnej réžii sa oceňuje vo vlastných nákladoch cez aktiváciu dlhodobého majetku.

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. Na prelome rokov sa postupuje v súlade s postupmi účtovania pri pravidelne sa opakujúcich nákladoch, napr. telefónne poplatky, predplatné, čiže sa časovo nerozlišujú.

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. Družstvo tvorilo rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné k týmto dovolenkám ako zákonné rezervy na základe inventúry zostatku dovolení k 31.12.  
Ostatné rezervy sa tvorili na vodné a stočné k 31.12.2016.

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.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

10. 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. Majetok sa odpisuje v 1. odp. skupine 4 roky, v 2. odp. skupine 8 rokov, v 3. odp. skupine 15 rokov, v 4. odp. skupine 30 rokov a v 5. odpisovej skupine 40 rokov.

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok do 1 700,- EUR je evidovaný na účte 02220. Odpisuje sa 20 mesiacov pri 5 % mesačnom odpise.

Družstvo používa rovnomerný spôsob odpisovania.

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

V roku 2016 boli družstvu poskytnuté dotácie na chránenú dielňu /chránené pracovisko/ vo výške 12 030 EUR.

#### Čl. IV

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

V roku 2016 družstvo pokračovalo v rekonštrukcii budovy Družstevného domu služieb /DDS/. Vstupná cena sa zvýšila o 188 077 EUR, časť bola robená vo vlastnej réžii.

Družstvo má kontokorentný úver od UniCredit Bank do úverového limitu 50 000 EUR, ktorý je splatný v marci 2017. Zostatok k 31.12.2016 je vo výške 32 530 EUR.

Na prevádzkové účely má od CPS Bratislava poskytnutý krátkodobý úver v sume 33 000 EUR, ktorý má zostatok k 31.12.2016 v hodnote 26 736 EUR.

V decembri 2016 družstvo zakúpilo nákladné vozidlo PEUGEOT, na ktoré bol poskytnutý úver od UniCredit Leasing Slovakia, a.s. vo výške istiny 14 273 EUR. Úver je splatný v pravidelných mesačných splátkach po 355 EUR po dobu 48 mesiacov. Posledná splátka je k 5.12.2020.

Družstvo má prijaté pôžičky od právnickej osoby a fyzických osôb vo výške 663 465 EUR, od členov vo výške 217 317 EUR. Výška úrokov je od 0 do 6 %.

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

Družstvo prijalo v júli 2016 podiel na hospodárskom výsledku združenia COOP PRODUKT SLOVENSKO za rok 2015 vo výške 6 294 EUR. Táto suma bola započítaná s úverom poskytnutým od CPS. Výška majetkového podielu na majetku CPS je 6,50 %.

Najvyšší podiel na tržbách za rok 2016 mali tržby za nájomné nebytových priestorov, ktoré tvorili 82 % všetkých tržieb.

#### Čl. V

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

V družstve v tomto období nedošlo k žiadnym zmenám, ktoré by významne ovplyvnili vykázané hospodárske výsledky v účtovnej závierke, štruktúre vlastníkov či iné rozhodujúce skutočnosti, ktoré by mali vplyv na vykázané hospodárske výsledky.