

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:	01.01.2016 – 31.12.2016
Predchádzajúce obdobie:	01.01.2015 – 31.12.2015

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 626 071	2 682 613	áno
Čistý obrat celkom	1 241 107	1 316 263	áno
Počet zamestnancov	27	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 31.12.2016 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 2015 bola schválená Výročnou členskou schôdzou dňa 03.06.2016.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	27	28

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. 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 € 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 predalo cenné papiere – hromadné akcie spoločnosti Hronfruct Levice a.s., Podlužany 1 v menovitej hodnote 12 348 € na základe Zmluvy o kúpe cenných papierov za dohodnutú cenu 4 322 €. V roku 2015 družstvo uskutočnilo zmenu družstevných podielnických listov zo zaknihovaných na listinnú formu. V súvislosti s tým došlo v bežnom účtovnom období k vyplateniu čiastky 12 881 € vlastníkom družstevných podielnických listov za 388 ks. Vo vyplácaní finančnej čiastky za neprevzaté a po právnej stránke usporiadané 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.

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	1 205 823	1 282 269
Tržby za predaj služieb	35 284	33 994
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-291	-24 480
Aktivácia		645
Tržby z predaja hmotného majetku	2 000	7 600
Tržby z predaja materiálu	7 686	24 560
Úroky z omeškania		862
Dotácie	346 930	346 384
Ostatné výnosy	32 563	27 658
Spolu	1 629 995	1 699 492

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 205 823	1 282 269
Tržby za predaj služieb	35 284	33 994
Čistý obrat celkom	1 241 107	1 316 263

1.2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	866 074	874 182
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	223 659	202 667
náklady na opravy	62 411	65 562
nájomné za pozemky	73 020	57 180
dodávky poľnohospodárskych služieb	87 099	41 786
náklady na audit		2 000
Osobné náklady	333 211	330 800
Dane a poplatky	38 022	38 161
Odpisy	280 527	378 907
Opravné položky k pohľadávkam	2 643	1 343
Finančné náklady, z toho:	41 491	38 028
nákladové úroky	26 698	29 281
bankové poplatky	12 046	7 418
Ostatné náklady	24 979	27 477
Spolu	1 810 606	1 891 628

2. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	468 566	510 103
Záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov	128 680	17 120
Záväzky s dobou splatnosti 1 - 5 rokov	339 886	492 983
Krátkodobé záväzky spolu	458 497	464 414
Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka	458 497	464 414
Záväzky po lehote splatnosti	162 759	123 494

Záväzky po lehote splatnosti sú všetko záväzky z obchodného styku, z ktorých prevažná časť bola zaplatená v mesiaci január a február 2017. Bežné bankové úvery vo výške 319 580 € boli v priebehu mesiaca január a február po poskytnutí podpory v poľnohospodárstve pripadajúcej na rok 2016 znížené o 244 280 €, zvyšok sú mesačné splátky do konca roka. Zostatok dlhodobého investičného úveru na nákup pôdy k 31.12.2016 je 431 280 €, posledná splátka je plánovaná na mesiac apríl 2025. Tento úver je zabezpečený zriadením záložného práva na pozemky vo vlastníctve družstva.

V danom účtovnom období družstvo účtovalo o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 19 773 €, nakoľko odpisy uplatnené v účtovníctve sú vyššie ako daňové odpisy. Celkový zostatok účtu 4812002-Odložený daňový záväzok sa takto znížil na čiastku 35 615 €.

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 290	24 239
Tvorba SF na ťarchu nákladov	1 418	1 447
Čerpanie sociálneho fondu	1 378	1 396
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 330	24 290

Informácie o bankových úveroch

Účtovná jednotka vo vykazovanom období účtovala o bankových úveroch krátkodobých a dlhodobých. Krátkodobé úvery poskytnuté VÚB v celkovej výške 230 tis. EUR v roku 2016 boli splatené boli splatené v mesiaci február 2017. Prevádzkový úver splatný 15.12.2016 bol splatený do konca účtovného obdobia.

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	15.12.2016	0	40 000
VÚB - investičný úver	EUR	2,70	30.04.2019	29 000	230 329
VÚB - úver na nákup pôdy	EUR	3,50	25.04.2025	324 080	139 100
VÚB - úver na nákup pôdy	EUR	3,20	31.12.2019	107 200	139 100
VÚB - prevádzkový úver	EUR	2,50	30.06.2017	230 000	0

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

V danom účtovnom období družstvo obstaralo formou finančného prenájmu osobný automobil PEUGEOT PARTNER, riadne bolo ukončených päť leasingových vzťahov. Závazky vyplývajúce z finančného prenájmu sú pravidelné platené podľa jednotlivých splátkových kalendárov.

Leasingová spoločnosť	Predmet leasingu	Hodnota leasingu / Obstar. cena	Zostatok leasingov k 31.12.2016	Dátum obstarania (mesiac, rok)	Konečná splatnosť (mesiac, rok)	frekvencia splácania	Výška pravidelnej splátky (istina + úrok)
ČSOB Leasing, a.s.	Osobný automobil PEUGEOT PARTN	12 991	7 237	04.2016	04.2020	mesačne	192
UniCredit Leasing Slovakia	traktor JD 6125M	72 900	5 187	04.2013	04.2017	mesačne	1 306
UniCredit Leasing Slovakia	kombajnt JD T660	280 000	119 491	07.2014	11.2018	mesačne	4 095
ČSOB Leasing, a.s.	sejačka ACCORD	24 900	1 538	03.2013	03.2017	mesačne	517
ČSOB Leasing, a.s.	nákl.automobil DAF CF	39 900	16 914	02.2015	01.2019	mesačne	798
ČSOB Leasing, a.s.	príves SVAN CHTP 18	15 000	6 370	02.2015	01.2019	mesačne	292

ČSOB Leasing, a.s.	kyprič NEPTUN 8	37 000	21 889	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.

Názov položky	Stav na zač. účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 666	17 804	17 666		17 804
na nevyčerpanú dovolenku	1 1587	13 198	11 587		13 198
na poistné k nevyčerpanej dovolenke	4 079	4 606	4 079		4 606
na overenie účtovnej závierky	2 000				

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	- 197 504			-214 310		
pred zdanením						
Položky zvyšujúce	133 401			140 616		
Položky znižujúce	17 534			18 531		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	- 81 637		22	-92 225		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

Vykázaná účtovná strata v roku 2015 vo výške 192 073 € bola vo vykazovanom účtovnom období preúčtovaná na stranu MD účtu 4290200-Neuhradená strata 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.

