

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:	01.01.2017 – 31.12.2017
Predchádzajúce obdobie:	01.01.2016 – 31.12.2016

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 554 557	2 626 071	áno
Čistý obrat celkom	1 189 157	1 241 107	áno
Počet zamestnancov	25	27	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 31.12.2017 ako riadna individuálna účtovná závierka v nepretržitom prevádzkovom režime a účtovná jednotka naďalej pokračuje vo svojej činnosti. Počas účtovného obdobia boli dodržané platné účtovné smernice a zásady.

Účtovná závierka Roľníckeho družstva „Prameň“ v Santovke za rok 2016 bola schválená Výročnou členskou schôdzou dňa 09.06.2017.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	25	27

Článok II Informácie o orgánoch družstva

Najvyšším orgánom družstva je schôdza členov družstva, čiže členská schôdza. Štatutárnym orgánom družstva je predstavenstvo, ktoré riadi činnosť družstva a má 3 členov – predseda, podpredseda a člen predstavenstva. Dozorným orgánom je kontrolná komisia v počte 3 členov – predseda komisie a dvaja členovia, je oprávnená kontrolovať všetku činnosť družstva. 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 AGROSTAV GROUP LEVICE, a.s., so sídlom Tabaková 21, 934 01 Levice v menovitej hodnote 38 239,39 € na základe Zmluvy o prevode akcií za dohodnutú cenu 3 830,00 €.

V roku 2015 družstvo uskutočnilo zmenu družstevných podielnických listov zo zaknihovaných na listinnú formu. V súvislosti s tým došlo aj v tomto účtovnom období k vyplateniu čiastky 9 229,60 € vlastníkom družstevných podielnických listov za 278 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	1 139 256	1 205 823
Tržby za predaj služieb	48 151	35 284
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	60 701	-291
Aktivácia	824	
Tržby z predaja hmotného majetku	29 362	2 000
Tržby z predaja materiálu	2 385	7 686
Dotácie	348 667	346 930
Ostatné výnosy	31 602	32 563
Spolu	1 660 948	1 629 995

Čistý obrat

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
TrOby za vlastné výrobky	1 139 256	1 205 823
TrOby za predaj sluObieb	48 151	35 284
TrOby z predaja dospelých zvierat	1 750	
istý obrat celkom	1 189 157	1 241 107

1.2. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	817 466	866 074
Náklady za poskytnuté sluOby, z toho:	185 885	223 659
náklady na opravy	42 493	62 411
nájomné za pozemky	70 122	73 020
dodávky po nohospodárskych sluObieb	72 267	87 299
Mzdové náklady	323 933	333 211
Dane a poplatky	37 648	38 022
Odpisy	203 268	280 527
Opravné poloOky k poh adávkam	9 106	2 643
Finan né náklady, z toho:	69 603	41 491
predané cenné papiere	37 197	2 747
nákladové úroky	27 803	26 698
bankové poplatky	4 603	12 046
Ostatné náklady	63 095	24 979
Spolu	1 710 004	1 810 606

2. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	337 956	468 566
Záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov	51 920	128 680
Záväzky s dobou splatnosti 1 - 5 rokov	286 036	339 886
Krátkodobé záväzky spolu	474 738	458 497
Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka	474 738	458 497
Záväzky po lehote splatnosti	98 899	162 759

Záväzky po lehote splatnosti vo výške 92 454 € sú záväzky z obchodného styku, z ktorých časť bola zaplatená v mesiaci január a február 2018 a zostatok bežného bankového úveru vo výške 6 445 € bol tiež uhradený v mesiaci január 2018. Prevádzkový úver poskytnutý VÚB a.s. pobočkou v Leviciach vo výške 300 000 € bol v mesiaci február po poskytnutí podpory v poľnohospodárstve pripadajúcej na rok 2017 splatený v plnej výške aj s príslušenstvom. Zostávajúca časť záväzkov do jedného roka sú mesačné splátky úverov počas roka 2018. Zostatok dlhodobého investičného úveru na nákup pôdy k 31.12.2017 je 357 600 €, 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 8 359 €, nakoľko odpisy uplatnené v účtovníctve sú vyššie ako daňové odpisy. Celkový zostatok účtu 4812002-Odložený daňový záväzok sa takto znížil na čiastku 27 256 €.

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Za iato ný stav sociálneho fondu	24 330	24 290
Tvorba SF na archu nákladov	1 403	1 418
erpanie sociálneho fondu	1 258	1 378
Kone ný zostatok sociálneho fondu	24 475	24 330

Informácie o bankových úveroch

Účtovná jednotka vo vykazovanom období účtovala o bankových úveroch krátkodobých a dlhodobých. Krátkodobý úver poskytnutý VÚB v celkovej výške 300 tis. EUR v roku 2017 bol splatený v mesiaci február 2018.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné ú tovné obdobie	Suma istiny za predchádzajúce ú tovné obdobie
Citibank - prevádzkový úver	EUR	2,50	15.12.2017	6 445	0
VÚB - investičný úver	EUR	2,70	30.04.2019	17 000	29 000
VÚB - úver na nákup pôdy	EUR	3,50	25.04.2025	285 200	324 080
VÚB - úver na nákup pôdy	EUR	3,20	31.12.2019	72 000	107 200
VÚB - prevádzkový úver	EUR	2,50	30.06.2018	300 000	230 000

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

V danom účtovnom období družstvo obstaralo formou finančného prenájmu osobný automobil MITSUBISCHI L200, riadne boli ukončené dva leasingové vzťahy. Závazky vyplývajúce z finančného prenájmu sú pravidelné platené podľa jednotlivých splátkových kalendárov.

Leasingová spoločnosť	Predmet leasingu	Hodnota leasingu / Obstar. cena	Zostatok leasingov k 31.12.2017	Dátum obstarania (mesiac, rok)	Konečná splatnosť (mesiac, rok)	frekvencia splácania	Výška pravidelnej splátky (istina + úrok)
SOB Leasing, a.s.	Osobný automobil PEUGEOT PARTN	12 991	5 658	04.2016	04.2020	mesačne	192
UniCredit Leasing Slovakia	kombajn JD T660	280 000	74 058	07.2014	11.2018	mesačne	4 095
SOB Leasing, a.s.	Osobný automobil MITSUBISHI L200	28 340	19 848	08.2017	08.2021	mesačne	451
SOB Leasing, a.s.	nákl.automobil DAF CF	39 900	9 321	02.2015	01.2019	mesačne	798
SOB Leasing, a.s.	prívos SVAN CHTP 18	15 000	3 515	02.2015	01.2019	mesačne	292
SOB Leasing, a.s.	kyprí NEPTUN 8	37 000	13 081	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 začiatku útovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci útovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 804	17 358	17 804		17 358
na nevyčerpanú dovolenku	13 198	12 895	13 198		12 895
na poistné k nevyčerpanej dovolenke	4 606	4 463	4 606		4 463

Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné útovné obdobia			Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobia		
	Základ dane	Da	Da v %	Základ dane	Da	Da v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 54 535			- 197 504		
Položky zvyšujúce	121 117			133 401		
Položky znižujúce	27 672			17 534		
Umorenie daňovej straty	35 230					
Spolu	3 680	773	21	- 81637		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 2016 vo výške 180 611 € bola vo vykazovanom účtovnom období preúčtovaná na stranu MD účtu 4290200-Neuhradená strata minulých rokov.

Článok VI.**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.