

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

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:
8. decembra 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 14,5

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 2017 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 zahŕňa 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 dovoleniek k 31.12.

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 vyčísl'ovaní 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 podsystému 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 2017 boli družstvu poskytnuté dotácie na chránenú dielňu /chránené pracovisko/ vo výške 11 702 EUR.

Čl. IV

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

V roku 2017 družstvo pokračovalo v rekonštrukcii budovy Družstevného domu služieb /DDS/. Vstupná cena sa zvýšila o 201 744 EUR, časť bola urobená vo vlastnej réžii. V septembri 2017 bola predaná časť budovy DDS, a to časť 2A s výnimkou kotolne. Nadobúdacía hodnota predanej časti bola 519 418 EUR, zostatková 325 251 EUR.

Družstvo má kontokorentný úver od UniCredit Bank do úverového limitu 50 000 EUR, ktorý je splatný v marci 2018. K 31.12.2017 úver nebol čerpaný.

Krátkodobý úver od COOP PRODUKT SLOVENSKO v zostatkovej hodnote 26 736 EUR bol splatený v marci 2017.

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. K 31.12.2017 je zostatok istiny 10 853 EUR.

Družstvo má prijaté pôžičky od právnickej a fyzickej osoby vo výške 56 851 EUR, od členov vo výške 236 072 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 auguste 2017 podiel na hospodárskom výsledku združenia COOP PRODUKT SLOVENSKO za rok 2016 vo výške 7 803 EUR. Výška majetkového podielu na majetku CPS je 6,85 %.

V roku 2017 družstvo odpísalo pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške 250 010 EUR. Najvyšší podiel na tejto sume mali pohľadávky voči firme L und N TEXTIL z Nemecka, a to 234 357 EUR. Na celkovej strate sa podieľal aj predaj materiálu a náhradných dielov.

Najvyšší podiel na tržbách za rok 2017 mala tržba za predaj časti budovy DDS, a to 56% a tržby za nájom 34%.

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.