

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:	01.01.2018 – 31.12.2018
Predchádzajúce obdobie:	01.01.2017 – 31.12.2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 260 170	2 554 557	áno
Čistý obrat celkom	1 367 110	1 189 157	áno
Počet zamestnancov	26	25	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 Roľníckeho družstva „Prameň“ v Santovke za rok 2017 bola schválená Výročnou členskou schôdzou dňa 15.06.2018.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	26	25

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

Účtovná závierka bola zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2018 ako riadna individuálna účtovná závierka v nepretržitom prevádzkovom režime a účtovná jednotka naďalej nepretržite pokračuje vo svojej činnosti. Počas účtovného obdobia boli dodržané platné účtovné smernice a zásady.

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. 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 majetku sa uskutočňuje v zmysle odpisového plánu, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy. 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. Účtovná jednotka používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Podrobný odpisový plán sa vedie po položkách v samostatnom podsystéme Majetok.

V posledných účtovných obdobiach sú účtovné odpisy hmotného majetku vyššie ako daňové.

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 3 851,20 € vlastníkom družstevných podielnických listov za 116 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

O majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi družstvo v danom účtovnom období neúčtovalo a nemá ani pohľadávky zabezpečené záložným právom. V roku 2018 sa neuskutočnili transakcie so spriaznenými osobami.

1. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	340 765	337 956
Záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov	51 920	90 800
Záväzky s dobou splatnosti 1 - 5 rokov	288 845	247 156
Krátkodobé záväzky spolu	549 375	474 738
Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka	549 375	474 738
Záväzky po lehote splatnosti	30 752	98 899

Závázky po lehote splatnosti vo výške 30 752 € sú závázky z obchodného styku, z ktorých podstatná časť bola zaplatená v mesiaci január a február 2019. Závázky z obchodného styku po lehote splatnosti nie sú zabezpečené žiadnym záložným právom. Záložným právom sú zabezpečené dlhodobé a krátkodobé bankové úvery a to majetkom, na ktorý sú poskytnuté a taktiež závázky vyplývajúce z finančného prenájmu. Celková suma závázkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov, ktoré sú kryté záložným právom je 51 920 €. 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 závázok sa takto znížil na čiastku 27 256 €.

Informácie o bankových úveroch

Účtovná jednotka vo vykazovanom období účtovala o bankových úveroch krátkodobých a dlhodobých. Krátkodobé bankové úvery poskytnuté v roku 2018 boli splatené aj s príslušenstvom do 31.12.2018.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné úľ tovné obdobie	Suma istiny za predchádzajúce úľ tovné obdobie
Citibank - prevádzkový úver	EUR	1,85	15.12.2018	0	6 445
VÚB - investičný úver	EUR	2,70	30.04.2019	4 000	17 000
VÚB - úver na nákup pôdy	EUR	3,50	25.04.2025	246 320	285 200
VÚB - úver na nákup pôdy	EUR	3,20	31.12.2019	34 700	72 000
VÚB - prevádzkový úver	EUR	2,50	30.06.2019	0	300 000

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

V danom účtovnom období družstvo obstaralo formou finančného prenájmu poľnohospodársky traktor JD5090M a pluh EUROPA. Neboli ukončené žiadne leasingové vzťahy. Závázky vyplývajúce z finančného prenájmu sú pravidelne platené podľa jednotlivých splátkových kalendárov.

Leasingová spoločnosť	Predmet leasingu	Hodnota leasingu / Obstar. cena	Zostatok leasingov k 31.12.2018	Dátum obstarania (mesiac, rok)	Konečná splatnosť (mesiac, rok)	frekvencia splácania	Výška pravidelnej splátky (istina + úrok)
ĽSOB Leasing, a.s.	pluh EUROPA II	31 300	27 096	11.2018	10.2022	mesaľne	640
UniCredit Leasing Slovakia	traktor JD5090M	41 900	41 070	11.2018	11.2022	mesaľne	919
ĽSOB Leasing, a.s.	mull'oval' ALPHA	8 000	2 257	05.2017	09.2019	mesaľne	257
UniCredit Leasing Slovakia	kombajn JD T660	280 000	26 916	07.2014	07.2019	mesaľne	4 095
ĽSOB Leasing, a.s.	Osobný automobil PEUGEOT	12 991	3 534	04.2016	04.2020	mesaľne	192
ĽSOB Leasing, a.s.	Osobný automobil MITSUBICHI L200	28 340	14 435	08.2017	08.2021	mesaľne	451
ĽSOB Leasing, a.s.	nákl.automobil DAF CF	39 900	1 339	02.2015	02.2019	mesaľne	798

ĽSOB Leasing, a.s.	príves SVAN CHTP 18	15 000	515	02.2015	02.2019	mesaľne	292
ĽSOB Leasing, a.s.	kypril' NEPTUN 8	37 000	3 922	05.2015	05.2019	mesaľne	792

Závázky zo sociálneho fondu

Názov položky	Beľné ůľtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ůľtovné obdobie
Zaľiatol' ný stav sociálneho fondu	24 475	24 330
Tvorba SF na ľarchu nákladov	1 552	1 403
Ľerpanie sociálneho fondu	1 472	1 258
Koneľ ný zostatok sociálneho fondu	24 555	24 475

Krátkodobé rezervy

Ůľtovná jednotka kaľdoročne ůľtuje o tvorbe a pouľití rezervy na nevyčerpanú dovolenku a poistné prislúchajúce k nevyčerpanej dovolenke.

Názov položky	Stav na zaľ. ůľtovného obdobia	Tvorba	Pouľitie	Zruľenie	Stav na konci ůľtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 358	18 401	17 804	17 358	18 401
na nevyľerpanú dovolenku	12 895	13 670	13 198	12 895	13 670
na poistné k nevyľerpanej dovolenke	4 463	4 731	4 606	4 463	4 731

2. Informácie o pohľadávkach

Z krátkodobých pohľadávk z obchodného styku sú po splatnosti viac ako 360 dní pohľadávky v celkovej čiastke 14 544 € a bola vytvorená k nim v roku 2018 opravná položka vo výške 8 938 €. Ostatné pohľadávky vykazované k 31.12.2018 boli začiatkom roka 2019 zaplatené.

3. Informácie o výnosoch

Názov položky	Beľné ůľtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ůľtovné obdobie
Trľby za výrobky rastlinnej výroby	1 324 153	1 139 256
Trľby za predaj sluľieb	42 957	48 151
Zmena stavu vnľtroorganizaľ ných zásob	2 678	60 701
Aktivácia		824
Trľby z predaja hmotného majetku		29 362
Trľby z predaja materiálu	9 222	2 385
Dotácie	372 982	348 667
Ostatné výnosy	53 286	31 602
Spolu	1 805 278	1 660 948

Čistý obrat

Názov položky	Beřné ůľtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ůľtovné obdobie
Trřby za vlastné výroby	1 324 153	1 139 256
Trřby za predaj sluřieb	42 957	48 151
Trřby z predaja dospelých zvierat		1 750
L'istý obrat celkom	1 367 110	1 189 157

4. Informácie o nákladoch

Názov položky	Beřné ůľtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ůľtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	902 716	817 466
Náklady za poskytnuté sluřby, z toho:	215 134	185 885
náklady na opravy	44 201	42 493
nájomné za pozemky	101 501	70 122
dodávky pořohospodárskych sluřieb	68 716	72 267
Mzdové náklady	358 982	323 933
Dane a poplatky	40 552	37 648
Odpisy	150 967	203 268
Opravné položky k pohľadávkam	8 938	9 106
Finanľné náklady, z toho:	24 706	69 603
predané cenné papiere		37 197
nákladové úroky	19 763	27 803
bankové poplatky	4 943	4 603
Ostatné náklady	73 424	63 095
Spolu	1 775 419	1 710 004

5. Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Beřné ůľtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce ůľtovné obdobie		
	Základ dane	Dař	Dař v %	Základ dane	Dař	Dař v %
Výsledok hospodárenia	28 117			- 54 535		
pred zdanením						
Polořky zvyšujúce	66 639			121 117		
Polořky znižujúce	31 491			27 672		
Odpol'et dařovej straty	35 230			35 230		
Spolu	28 035	5 887	21	3 680	773	21
Dařová licencia					2 880	
Zápol'et dařovej licencie		3 007				
z predchádzajúceho roka						
Celková dař z príjmu		2 880			2 880	

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Účtovná strata z roku 2017 vo výške 49 057 € 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.

Článok VII**Ostatné informácie**

Družstvo nemá finančné povinnosti a podmienené záväzky, ktoré sa nevykazujú v súvahe. O významných povinnostiach účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov, ako aj o prijatej náhrade za udelené osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme sa neúčtovalo.