

## Článok I Všeobecné informácie

### Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>Roľnícke družstvo „Prameň“ v Santovke</b>
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:	01.01.2019 – 31.12.2019
Predchádzajúce obdobie:	01.01.2018 – 31.12.2018

### Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 298 617	2 260 170	áno
Čistý obrat celkom	1 302 854	1 367 110	áno
Počet zamestnancov	24	26	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 2018 bola schválená Výročnou členskou schôdzou dňa 21.06.2019.

### Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	24	26

## 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 31.12.2019 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 obstaralo dlhodobý nehmotný majetok a tento bol zaradený do používania v obstarávacej cene a odpisuje sa v zmysle platných predpisov.

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 použité 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 nedošlo v tomto účtovnom období k vyplateniu žiadnej čiastky vlastníkom neprevzatých družstevných podielnických listov. 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 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 2019 sa neuskutočnili transakcie so spriaznenými osobami.

#### **1. Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	509 478	340 765
Záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov	13 040	51 920
Záväzky s dobou splatnosti 1 - 5 rokov	509 478	288 845
Krátkodobé záväzky spolu	443 949	549 375
Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka	443 949	549 375
Záväzky po lehote splatnosti	106 981	30 752

Závazky po lehote splatnosti vo výške 106 981 € sú záväzky z obchodného styku, z ktorých podstatná časť bola zaplatená v mesiaci január a február 2019. Záväzky 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 záväzky vyplývajúce z finančného prenájmu. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov družstvo ku koncu účtovného obdobia vykazuje v celkovej výške 13 040 € - čiastka dlhodobého bankového úveru. V danom účtovnom období družstvo účtovalo o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 8 321 €, nakoľko odpisy uplatnené v účtovníctve sú vyššie ako daňové odpisy. Celkový zostatok účtu 4810000-Odložený daňový záväzok sa takto znížil na čiastku 14 314 €.

#### Informácie o bankových úveroch

Účtovná jednotka vo vykazovanom období účtovala o bankových úveroch krátkodobých a dlhodobých. Krátkodobé bankové úvery poskytnuté v roku 2019 boli splatené aj s príslušenstvom do 31.12.2019, taktiež splátky dlhodobých bankových úverov boli dodržané a úroky zaplatené.

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	Dátum	Suma istiny za bežné	Suma istiny za predchádzajúce
		v %	splatnosti	účtovné obdobie	účtovné obdobie
Citibank - prevádzkový úver	EUR	1,85	15.12.2019	0	0
VÚB - investičný úver	EUR	2,70	30.04.2019	0	4 000
VÚB - úver na nákup pôdy	EUR	3,50	25.04.2025	207 440	246 320
VÚB - úver na nákup pôdy	EUR	3,20	31.12.2019	0	34 700
VÚB - prevádzkový úver	EUR	2,10	30.06.2020	0	0
VÚB - nákup pozemkov	EUR	3,50	25.12.2024	200 000	0

#### Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

V danom účtovnom období družstvo obstaralo formou finančného prenájmu teleskopický manipulátor MANITOU, sejačku HORSCH a cisternu JOSKIN. V roku 2019 bolo riadne ukončených päť leasingových vzťahov. Záväzky vyplývajúce z finančného prenájmu sú pravidelne platené podľa jednotlivých splátkových kalendárov.

Leasingová spoločnosť	Predmet leasingu	Hodnota leasingu / Obstar. cena	Zostatok leasingov k 31.12.2019	Dátum obstarania (mesiac, rok)	Konečná splatnosť (mesiac, rok)	frekvencia splácania	Výška pravidelnej splátky (istina + úrok)
ČSOB Leasing,a.s.	pluh EUROPA II	31 300	20 296	11.2018	10.2022	mesačne	640
UniCredit Leasing Slovakia	traktor JD5090M	41 900	30 971	11.2018	11.2022	mesačne	919
ČSOB Leasing, a.s.	Osobný automobil MITSUBICHI L200	28 340	9 022	08.2017	08.2021	mesačne	451
ČSOB Leasing,a.s.	Osobný automobil PEUGEOT	12 991	861	04.2016	04.2020	mesačne	192
VÚB Leasing, a.s.	Teleskopický manipulátor MANITOU	78 000	51 776	04.2019	04.2023	mesačne	1408
ČSOB Leasing,a.s.	Sejačka HORSCH	84 758	70 209	09.2019	08.2023	mesačne	1 672
UniCredit Leasing	Cisterna JOSKIN	31 000	30 387	12.2019	11.2023	mesačne	682

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 555	24 475
Tvorba SF na ťarchu nákladov	1 687	1 552
Čerpanie sociálneho fondu	1 052	1 472
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 190	24 555

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:	18 401	16 833	18 401		16 833
na nevyčerpanú dovolenku	13 670	12 490	13 670		12 490
na poistné k nevyčerpanej dovolenke	4 731	4 343	4 731		4 343

**2. Informácie o pohľadávkach**

Z krátkodobých pohľadávok z obchodného styku sú po splatnosti viac ako 360 dní pohľadávky v celkovej čiastke 13 516 € a v predchádzajúcom účtovnom období bola k nim vytvorená opravná položka. Ostatné pohľadávky vykazované k 31.12.2019 boli začiatkom roka 2020 zaplatené.

**3. Informácie o výnosoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za výroby rastlinnej výroby	1 281 843	1 324 153
Tržby za predaj služieb	21 011	42 957
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	- 73 659	2 678
Aktivácia		
Tržby z predaja hmotného majetku	82 000	
Tržby z predaja materiálu	1 941	9 222
Dotácie	383 833	372 982
Ostatné výnosy	71 033	53 286
<b>Spolu</b>	<b>1 768 002</b>	<b>1 805 278</b>

**Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 281 843	1 324 153
Tržby za predaj služieb	21 011	42 957
Tržby z predaja dospelých zvierat		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 302 854</b>	<b>1 367 110</b>

**4. Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energie	822 193	902 716
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	273 264	215 134
náklady na opravy	87 685	44 201
nájomné za pozemky	101 319	101 501
dodávky poľnohospodárskych služieb	59 595	68 716
Mzdové náklady	386 271	358 982
Dane a poplatky	36 752	40 552
Odpisy	128 173	150 967
Opravné položky k pohľadávkam	- 1 003	8 938
Finančné náklady, z toho:	24 001	24 706
nákladové úroky	17 046	19 763
bankové poplatky	6 955	4 943
Ostatné náklady	112 539	73 424
<b>Spolu</b>	<b>1 782 190</b>	<b>1 775 419</b>

**5. 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 pred zdanením	- 19 629			28 117		
Položky zvyšujúce	73 952			66 639		
Položky znižujúce	32 595			31 491		
Odpočet daňovej straty				35 230		
<b>Spolu</b>	<b>21 728</b>	<b>4 563</b>	<b>21</b>	<b>28 035</b>	<b>5 887</b>	<b>21</b>
Daňová licencia						
Zápočet daňovej licencie z predchádzajúceho roka		1 683			3 007	
<b>Celková daň z príjmu</b>		<b>2 880</b>			<b>2 880</b>	

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Účtovný zisk z roku 2018 vo výške 29 859 € bol vo vykazovanom účtovnom období preúčtovaný v zmysle článku XVIII., ods. 1 Stanov Roľníckeho družstva „Prameň“ v Santovke nasledovne: 20% t.j. čiastka 5 972 € v prospech nedeliteľného fondu družstva a zvyšných 80% t.j. čiastka 23 887 € na krytie straty minulých účtovných období.

**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.