

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2019

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:
18. októbra 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

Družstvo nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

r. 2019	12,5
r. 2018	15

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Členom štatutárnych orgánov boli poskytnuté krátkodobé bezúročné pôžičky.

Jednému členovi štatutárneho orgánu bola v júli 2019 poskytnutá pôžička v sume 50 000 EUR, ktorá bola splatená v januári 2020. Druhá pôžička v sume 100 000 EUR bola poskytnutá firme , v ktorej pracuje štatutár, v septembri 2019 na obdobie 2 mesiacov. Splatená bola v novembri 2019.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Družstvo zostavilo účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

V roku 2019 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 poisťné k týmto dovolenkám ako zákonné rezervy na základe inventúry zostatku dovolení k 31.12. a rezervu na nevyfakturované služby – vodné a stočné.
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 2019 boli družstvu poskytnuté dotácie na chránenú dielňu /chránené pracovisko/ vo výške 11 938,78 EUR.

Čl. IV

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

V roku 2019 družstvo pokračovalo v oprave budovy Družstevného domu služieb /DDS/. Došlo k úprave priestorov pre nových nájomcov družstva.

Družstvo má kontokorentný úver od UniCredit Bank do úverového limitu 30 000 EUR, ktorý je splatný v marci 2020. K 31.12.2019 úver nebol čerpaný.

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 bude 5.12.2020. K 31.12.2019 je zostatok istiny 3 719,36 EUR.

Družstvo má prijaté pôžičky od právnickej a fyzickej osoby vo výške 56 851 EUR, od členov vo výške 38 453 EUR. V r. 2019 neboli účtované žiadne úroky z pôžičiek.

K oceneniu pozemkov je potrebné uviesť, že ich reálna hodnota je vyššia ako účtovná.

Družstvo je členom záujmového združenia výrobných družstiev COOP PRODUKT SLOVENSKO so sídlom v Bratislave. Výška majetkového podielu na majetku CPS je 6,86 %.

Najvyšší podiel na tržbách za rok 2019 mali tržby za prenájom vrátane energií a ostatných nákladov súvisiacich s prenájomom vo výške 91 % a tržby za vedenie účtovníctva vo výške 6,4 %.

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.