

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2020

Čl. I Všeobecné informácie

Obchodné meno: VZORODEV Prešov, výrobné družstvo

Sídlo: Levočská 2, 081 89 Prešov

Hlavné činnosti výrobného družstva:

- prenájom nehnuteľností
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov – vedenie účtovníctva

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
17. decembra 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

Družstvo nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

r. 2020	9
r. 2019	12,5

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. Išlo o bezúročnú pôžičku. Ďalšia pôžička v sume 100 000 EUR bola poskytnutá firme, v ktorej pracuje štatutár, na obdobie 2 mesiacov. Úroková sadzba bola 2,35 % p.a. Ďalší štatutár mal poskytnutú pôžičku pre svoju firmu vo výške 100 000 EUR na obdobie 5 mesiacov, ktorá bola tiež bezúročná. K 31.12.2020 sú všetky pôžičky splatené.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

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

V roku 2020 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.

Opravné položky sú tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti.

V roku 2020 boli družstvu poskytnuté dotácie na chránenú dielňu /chránené pracovisko/ vo výške 8 769,42 EUR.

Čl. IV

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

Družstvo malo do 31. marca 2020 kontokorentný úver od UniCredit Bank do úverového limitu 30 000 EUR. Po tomto dátume bol úver ukončený.

V decembri 2020 družstvo splatilo poslednú splátku úveru na nákladné vozidlo PEUGEOT od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.

Družstvo má k 31.12.2020 prijatú pôžičku od fyzickej osoby vo výške 35 300 EUR, ktorú splatilo vo februári 2021.

V r. 2020 neboli účtované žiadne nákladové úroky z pôžičiek.

Družstvo nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 1 rok a ani viac ako 5 rokov.

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 7,21 %.

Najvyšší podiel na tržbách za rok 2020 mali tržby za prenájom vrátane energií a ostatných nákladov súvisiacich s prenájomom vo výške 86 % a tržby za vedenie účtovníctva vo výške 9 %. Nebolo účtované o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný charakter.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Družstvo neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe. Nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.

Čl. VI.

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.

Čl. VII
Ostatné informácie

V novembri 2020 došlo k úmrtiu predsedu predstavenstva Ing. Dušana Ivanova. Na členskej schôdzi a zároveň voľbách do predstavenstva bol v decembri 2020 zvolený za predsedu predstavenstva Ing. Juraj Vojta.

Obdobie pandémie čiastočne zasiahlo do činnosti družstva. Bola poskytnutá 50 % zľava na nájomnom pre tých nájomcov, ktorí museli mať zatvorené prevádzky z dôvodu pandémie. Od štátu sme prijali kompenzáciu v sume 1 881 EUR.