

Poľnohospodárske družstvo AGROPOHORELÁ, družstvo
IČO: 36045977, IČ DPH: SK 2020084704
Jesenského 131, 976 69 Pohorelá

Poznámky
k účtovnej závierke k 31. 12. 2023

V Pohorelej, 31.12.2023

Jozef Tlučák, predseda

A. Všeobecné údaje o podniku:

Poľnohospodárske družstvo AGROPOHORELÁ Pohorelá vzniklo na ustanovujúcej členskej schôdzi 1. 12. 2000 prijatím a schválením vlastných stanov.

Je zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici: Oddiel Dr, vložka číslo: 364/S v zmysle Zák. Č. 513/91 Zb.

Obchodné meno: Poľnohospodárske družstvo AGROPOHORELÁ, družstvo

Sídlo: Jesenského 131
Pohorelá
976 69

IČO: 36045977
DRČ: 2020084704
IČ DPH: SK 2020084704

Bankové spojenie: TATRA BANKA B. Bystrica
2927480707/1100
IBAN: SK47 1100 0000 0029 2748 0707
TATRA BANKA B. Bystrica
2944049222/1100
IBAN: SK77 1100 0000 0029 4404 9222

Právna forma: družstvo

Predmet činnosti:

- poľnohospodárska výroba, včítane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja

Priemerný počet zamestnancov:

PD AGROPOHORELÁ má k 31. 12. 2023 - 20 pracovníkov, z toho 2 riadiaci.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka sa zostavuje v zmysle Zákona číslo 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších noviel, § 17 odst. 6 – riadna účtovná závierka.

Dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – za rok 2022 bola schválená členskou schôdzou PD AGROPOHORELÁ, družstvo, dňa 26. mája 2023.

B. Štatutárny orgán:

predstavenstvo

- predseda Jozef Tlučák, Pohorelá 341

Za družstvo koná a podpisuje predseda družstva samostatne.

Výška zapisovaného základného imania: 1 659,70 EUR
Tvorí súhrn členských vkladov členov.

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Použité účtovné zásady a metódy

PD AGROPOHORELÁ zostavuje účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v SR a nadväzujúcimi Postupmi účtovania. Účtovné zásady a účtovné metódy sa v priebehu roka nezmenili, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

Nehmotný a hmotný investičný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacími cenami.

Hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa prírastky ocenené vlastnými nákladmi – priemernými cenami, účtujú na ťarchu účtov skupiny 12, so súvzťažným zápisom v prospech príslušných účtov skupiny 61,

Pri vyskladnení zásob sa účtuje na ťarchu príslušných účtov skupiny 61 a v prospech účtov skupiny 12.

➤ Spôsob oceňovania

Obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou
- dlhodobý finančný majetok
- pohľadávky
- záväzky

Vlastnými nákladmi:

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
- zvieratá a základné stádo obstarané vlastnou činnosťou

Prenajatý majetok

PD AGROPOHORELÁ nemá prenájatý hmotný majetok.

Daň z príjmov právnických osôb

PD AGROPOHORELÁ na základe účtovnej zvierky v roku 2023 nevyočítalo daň z príjmov právnických osôb:

na účte 591 vo výške:	0,00 EUR
Celková preddavkovo zaplatená daň:	0,00 EUR
Výsledný vzťah k štátnemu rozpočtu:	0,00 EUR

Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Dlhodobý hmotný majetok PD AGROPOHORELÁ odpisuje v zmysle Zákona č. 595/2003 Z. z.

Vo svojom účtovníctve používa:

- rovnomerné odpisovanie majetku podľa jednotlivých odpisových skupín.

F. Informácie o aktívach

Prehľad o pohybe investičného majetku

V roku 2023 PD AGROPOHORELÁ do hmotného majetku zaradilo hmotný investičný majetok obstaraný kúpou a obstaraním vlastnou činnosťou – základné stádo, preradením zo zvierat.

V roku 2023 PD AGROPOHORELÁ obstaralo nasledovný hmotný majetok:

Kúpou:

- | | |
|--------------------------------------|----------------|
| ➤ Teleskop. nakladač Schaffer 8420 T | 120 900,00 EUR |
| ➤ IDC 3 | 37 629,97 EUR |
| ➤ Fotovoltika | 79 980,00 EUR |
| ➤ JEEP | 5 740,00 EUR |

Vlastnou činnosťou:

- | | |
|------------------|---------------|
| ➤ Základné stádo | 24 232,00 EUR |
|------------------|---------------|

Poskytnutie priamej podpory

➤ Investičné

V roku 2012 PD AGROPOHORELÁ obdržalo nenávratný finančný príspevok pre projekt „Zlepšenie životného prostredia a podmienok ustajnenia zvierat na farme dojníc“ z Programu rozvoja vidieka SR 2007-2013

vo výške: 498 215,60 EUR.

Účtovanie : 3462000/3842012

Do výnosov v roku 2023 bolo zaúčtované 35 738,74 EUR

Účtovanie: 3842012/6482012

V roku 2022 sme obdržali nenávratný finančný príspevok pre projekt „Modernizácia farmy PD AGROPOHORELÁ“ z Programu rozvoja vidieka SR 2014 - 2022 vo výške: 164 513,32 EUR.

Účtovanie: 3462000/3842018

Do výnosov v roku 2022 bolo zaúčtované: 17 265,98 EUR

Účtovanie: 3842018/6482018

➤ Prevádzkové

V roku 2023 PD AGROPOHORELÁ malo poskytnuté prevádzkové dotácie v celkovej výške:

416 021,61 EUR

z toho:

- | | |
|--|----------------|
| • Podpora príjmu v záujme udržateľnosti | 63 110,31 EUR |
| • Redistributívna podpora príjmu | 10 305,69 EUR |
| • Platba pre oblasti s prírodnými obmedzeniami | 147 504,40 EUR |
| • Platba pre podporu celofarmovej eko-schémy | 56 331,13 EUR |
| • Ochrana biotopov poloprirodných a prírodných trávnych porastov | 22 977,18 EUR |
| • Platba na podporu pastevného chovu | 88 489,15 EUR |
| • Motorová nafta | 25 859,52 EUR |
| • Mimoriadna podpora SR - Ukrajina | 1 444,23 EUR |

Účtovanie: 346/648 - k 31.12.2023 neuhradené 388 717,86 EUR

Štruktúra dlhodobého hmotného majetku:

	r. 2023	r. 2022	prírastky	úbytky
Účet 021:				
Obst. cena:	1541471,65	1541471,65		
Oprávky:	1136293,83	1008528,51	127765,31	
Zost. cena:	405177,83	532943,14		
Účet 022:				
Obst. cena:	1778888,41	1534638,44	244249,97	
Oprávky:	1428889,44	1346239,44	82650,00	
Zost. cena:	349998,97	188399,00		
Účet 026:				
Obst. cena:	108646,00	107194,00		
Oprávky:	52449,10	67783,70	28765,40	22780,00
Zost. cena:	56196,90	39410,30		
Pohľadávky k 31. 12. 2023:				
účet 31. :	164861,75	211382,94	1061724,65	1108245,84
účet:378:	35000,00	5000,00	30000,00	
Zásoby k 31. 12. 2023:				
Účet 11... :	8099,60	11249,87	813002,58	816152,85
Účet 12...:	117842,76	126841,98	998818,36	1007817,58

Poistenie majetku

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č. 9314720002 poistené zvieratá a základné stádo pred nebezpečnými nákazami v Allianz - Sl. poisťovňa, a. s. B. Bystrica v celkovej výške: 1 611,68 EUR.

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č. 511059437 komplexné poistené podnikateľov - environmentálne poistenie v Allianz - Sl. poisťovňa, a. s. B. Bystrica v celkovej výške: 498,96 EUR.

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č. 511054709 komplexné poistné podnikateľov – poistenie budov a hnutelných vecí v Allianz - Sl. poisťovňa, a. s. B. Bystrica v celkovej výške: 1 472,25 EUR.

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č. 0700721227 komplexné poistné podnikateľov – poistenie osob. auta v Allianz - Sl. poisťovňa, a. s. B. Bystrica v celkovej výške: 1 008,34 EUR.

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č. 441901112 poistenie majetku – FARMA F2 v Komunálnej poisťovni B. Bystrica v celkovej výške: 523,47 EUR .

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č. 4419011131 poistenie majetku – Teleskop. manipulátor NH a krmny voz SEKO v Komunálnej poisťovni B. Bystrica v celkovej výške: 683,22 EUR .

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č. 2406796676 a 2406118222 poistenie majetku – Traktor NH a príves FLIEGL v GENERALI poisťovni B. Bystrica v celkovej výške: 2 009,93 EUR .

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č. 3117026128 komplexné poistné podnikateľov – poistenie osob. auta v UNIQA poisťovňa, a. s. B. Bystrica v celkovej výške: 811,78 EUR.

G. Informácie o pasívach

Zapísované základné imanie: 1 659,700000 EUR

Vlastné imanie:

Účet 411: zákl. imanie: 2 124,42 EUR
Účet 422: nedel. fond: 2 489,54 EUR
Účet 428: ner. zisk min. období: 569 473,34 EUR
Účet 429: neuhr. strata min. období: 273 053,67 EUR

Tvorba rezerv**Krátkodobé rezervy:**

Účet 323: 21 385,21 EUR

- Náhrada za nevyčerpanú dovolenku:
- zamestnanci 15 701,33 EUR
- SZ za rok 2023 5 683,88 EUR

Závazky:**Záložné právo, pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti**

PD AGROPOHORELÁ mala poskytnutý dlhodobý investičný úver od Tatra banky, a. s. Banská Bystrica so zostatkom vo výške: 3 964,74 EUR s dobou splatnosti do 31.07.2023.

Na základe úverovej zmluvy č. S01018/2018 a Zmluvy o záložnom práve k nehnuteľnému majetku V 1587/18, máme záložné právo na nehnuteľný majetok (stavba s. č. 860 na parcele C-KN č. 2715) a hnutel'ny majetok (teleskopický manipulátor NEW HOLLAND, BR 749 CG a krmny voz SEKO) v prospech Tatra banky, a. s. Hodžovo námestie 3, Bratislava, IČO: 00686930.

PD AGROPOHORELÁ má k 31.12.2023 poskytnutý prevádzkový úver od Tatra banky, a. s. Banská Bystrica vo výške 238 215,55 EUR na základe Zmluvy o blokovanom kontokorentnom úvere č. 900.1555 zo dňa 22.01.2013 v znení

PD AGROPOHORELÁ mala poskytnutý úver na základe úverovej zmluvy č. SK-LN-00496-0119 od Deutche Leasing Slovakia, spol. s r. o. Bratislava so zostatkom vo výške: 10 874,50 EUR s dobou splatnosti do 15.05.2023 a Zmluvy o záložnom práve k hnutel'nému majetku máme záložné právo na hnutel'ný majetok Traktor NEW HOLLAND, BR 858 YE v prospech Deutche Leasing Slovakia spol. s r. o. , Bratislava, IČO: 35813474.

PD AGROPOHORELÁ mala poskytnutý úver na základe úverovej zmluvy č. SK-LN-00497-0119 od Deutche Leasing Slovakia, spol. s r. o. Bratislava so zostatkom vo výške: 3 621,91 EUR s dobou splatnosti do 15.03.2023 a Zmluvy o záložnom práve k hnutel'nému majetku máme záložné právo na hnutel'ný majetok Traktor. náves FLIEGL BR 844 YE v prospech Deutche Leasing Slovakia spol. s r. o. , Bratislava, IČO: 35813474.

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti neevidujeme.

Krátkodobé záväzky do LS:

Záväzky z obchodného styku:	113 038,43 EUR
Záväzky – zamestnanci:	19 937,20 EUR
Záväzky voči spoločníkom:	516 775,67 EUR
Záväzky – s inš. a org. soc. zab.:	12 290,66 EUR

Záväzky zo sociálneho fondu:

Účet 472:	
PS 01. 01. 2023:	64 895,62 EUR
Tvorba:	8 765,22 EUR
Čerpanie:	0,00 EUR
KS 31.12. 2023:	73 660,84 EUR

PD AGROPOHORELÁ tvorí sociálny fond :

- povinným prídélom z nákladov - 1,0 % z hrubých miezd

Na základe rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi majetku obstaraného v roku 2023 PD AGROPOHORELÁ účtovalo odloženú daň:

592/481 vo výške: 593,11 EUR

Pohľadávky z obchodného styku do LS: 164 861,75 EUR

H. Výnosy

Účet 601 - Tržby za vlastné výrobky:	807 246,36 EUR
Účet 61. - Zmena stavu vnp. zásob:	- 8 999,22 EUR
Účet 624 - Aktivácia hm. inv. majetku /zákl. stádo/:	24 232,00 EUR
Účet 641 - Tržby z predaja hm. maj.:	51 500,62 EUR
Účet 648 – Prevádzkové výnosy:	646 218,36 EUR

Výnosy celkom: 1 520 198,12 EUR

I. Náklady

Účet 50...: Spotr. mat.:	500 030,22 EUR
Účet 51...: Služby:	192 416,81 EUR
Účet 52...: Os. nákl.:	507 201,01 EUR
Účet 53...: Dane a popl.:	6 199,66 EUR
Účet 54...: Iné nákl. z h. čin.:	4 423,01 EUR
Účet 551 : Odpisy:	236 993,61 EUR
Účet 56...: Fin. nákl.:	23 094,94 EUR

Náklady celkom: 1 470 359,26 EUR

Účet 592: 593,11 EUR

Účtovanie na prechodných účtoch aktív a pasív

Účtovná skupina 38

K 31. 12. 2023 PD AGROPOHORELÁ účtovalo na prechodných účtoch aktív a pasív:

Účet 381 náklady budúcich období: 1 498,55 EUR

- Predplatné Sl. Chov 2024 30,75 EUR
- Predplatné Rol'. noviny 2024 40,37 EUR
- DÚPP 2024 155,43 EUR
- Zákonné poistné na rok 2024 1 272,00 EUR

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách

PD AGROPOHORELÁ v roku 2023 nevidovalo záväzky, pohľadávky ani hotovosť v cudzích menách.

Tvorba opravných položiek

V roku 2023 PD AGROPOHORELÁ netvorilo opravné položky.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

V roku 2023 neboli vyplatené žiadne peňažné odmeny ani nepeňažné príjmy členom PD AGROPOHORELÁ.

N. Ekonomické vzťahy a spriaznené osoby

Spriaznené osoby PD AGROPOHORELÁ nevykazuje.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni zostavenia účtovnej závierky

V čase po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

R. Prehľad o použitej metóde vykazovania peňažných tokov

PD AGROPOHORELÁ v roku 2023 nezostavovalo výkaz CASCH FLOW STATEMENS .