

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

Poznámky
k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

V Pohorelej, 31.12.2013

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: Slov. sporiteľňa, a. s. Brezno
0301766990/0900
0301824935/0900 – 18.11.2013 zrušený
TATRA BANKA B. Bystrica
2927480707/1100
IBAN: SK47 1100 0000 0029 2748 0707

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. 2013 - 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 2012 bola schválená členskou schôdzou PD AGROPOHORELÁ, družstvo ,dňa 20. mája 2013.

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 závierky v roku 2013 vypočítalo daňovú stratu a teda nevznikla 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 /preplatok/:	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 2013 PD AGROPOHORELÁ do hmotného majetku zaradilo hmotný investičný majetok obstaraný kúpou a obstaraním vlastnou činnosťou – základné stádo, preradením zo zvierat.

V roku 2013 PD AGROPOHORELÁ obstaralo nasledovný hmotný majetok:

Kúpou:

➤ Farma dojníc práce nav.	32 000,00 EUR
➤ Os.auto AUDI A4	11 490,00 EUR
➤ Rozmetadlo MH	18 250,00 EUR

Vlastnou činnosťou:

➤ Základné stádo	11 615,00 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 2013 bolo zaúčtované 38 780,94 EUR.

Účtovanie: 3842012/6482012

➤ prevádzkové

V roku 2013 PD AGROPOHORELÁ malo poskytnuté prevádzkové dotácie z PPA v celkovej výške:

289 596,94 EUR

z toho:

- | | |
|---|----------------|
| • podpora na jednotnú platbu na plochu vo výške: | 144 751,90 EUR |
| • platba na dojnicu vo výške: | 20 643,07 EUR |
| • vyrovnávajúci príspevok na znevýhodnené oblasti vo výške: | 94 938,91 EUR |
| • dotácia na úhradu časti spotr.dane z MO: | 4 435,47 EUR |

Účtovanie: 346/648

- | | |
|---|---------------|
| • dotácie na ochranu biotopov poloprír. a prírod. trávnych porastov v celkovej výške: | 24 827,59 EUR |
|---|---------------|

Účtovanie: 346/648 - k 31.12.2013 neuhradené

Štruktúra dlhodobého hmotného majetku:

	r. 2012	r. 2013	prírastky	úbytky
Účet 021:				
Obst. cena:	1117673,15	1149673,15	32000,00	0
Oprávky:	33376,63	89976,03	56599,40	0
Zost. cena:	1084296,48	1059697,12		
Účet 022:				
Obst. cena:	914926,48	937851,80	29740,00	6814,68
Oprávky:	570881,69	679023,61	114956,60	6814,68
Zost. cena:	344044,79	258828,19		
Účet 026:				
Obst.cena:	67915,23	66786,23	11615,00	12744,00
Oprávky:	30757,83	35178,30	17164,47	12744,00
Zost.cena:	37157,40	31607,93		
Pohľadávky k 31. 12. 2013:				
účet 31. :	58125,14	46103,67	547434,18	559455,65
účet:378:	5149,37	5000,00	0,00	149,37
Zásoby k 31. 12. 2013:				
Účet 11... :	13211,78	5765,58	415990,13	423436,33
Účet 12...:	118870,95	120768,51	618470,53	616572,97

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: 1346,88 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.

G. Informácie o pasívach

Zapisované základné imanie:	1 659,700000 EUR
Základný členský vklad:	232,360000 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:	571 877,50 EUR
Účet 4282000: zúčt. rezerva na opravu HIM:	133 605,52 EUR

Účtovanie: 451/428

Účet 431: hosp. výsl.:	-54 319,71 EUR
------------------------	----------------

Tvorba rezerv

Krátkodobé rezervy:

Účet 323:	8 355,63 EUR
-----------	--------------

- Náhrada za nevyčerpanú dovolenku:
 - zamestnanci 4 905,38 EUR
 - členovia 1 046,15 EUR
 - SZ za rok 2013 2 094,94 EUR
- Rezerva na Zb. zák. 2013 309,16 EUR

Závazky:

Záložné právo, pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti

PD AGROPOHORELÁ k 31.12. 2013 má poskytnutý dlhodobý investičný úver od Tatra banky, a. s. Brezno vo výške: 131 077,40 EUR s dobou splatnosti do 31. 03. 2017.

Na základe úverovej zmluvy č. 900 .1351 a Zmluvy o záložnom práve k nehnut. majetku V 576/12 , máme záložné právo na celý hnutel'ný a nehnuteľný majetok v prospech Tatra banke, a. s. Hodžovo námestie 3, Bratislava, IČO: 00686930, stavba s. č. 859 na parc. C- KN č. 2716.

V roku 2012 PD AGROPOHORELÁ obdržalo nenávratný finančný príspevok pre projekt „ Zlepšenie životného prostredia a podmienok ustajnenia zvierat na farme dojnic“ z Programu rozvoja vidieka SR 2007-2013 vo výške: 498 215,60 EUR.

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnut. majetku č. 3228/12-V1839/12 máme záložné právo na nehnuteľnosť v prospech PPA, Dobrovičova 12, Bratislava, IČO: 30794323, s. č.859 na par. C-KN č. 2716.

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti neevidujeme.

Krátkodobé záväzky do LS:

Záväzky z obchodného styku:	39 056,32 EUR
Záväzky – zamestnanci:	11 070,07 EUR
Záväzky voči spoločníkom:	403 775,67 EUR
Záväzky – členovia:	3 647,03 EUR
Záväzky – s inš. a org. soc. zab.:	10 381,44 EUR

Závazky zo sociálneho fondu:

Účet 472:	
PS 01. 01. 2013:	33 630,54 EUR
Tvorba:	1 952,02 EUR
Čerpanie:	600,00 EUR
KS 31.12. 2013:	34 982,56 EUR

PD AGROPOHORELÁ tvorí sociálny fond povinným prídedom z nákladov:
1,0 % z hrubých miezd.

Odložený daňový záväzok:

Na základe rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi majetku obstaraného v roku 2013 PD AGROPOHORELÁ účtovalo odloženú daň:

592/481 vo výške:	391,40 EUR
481/592 vo výške:	252,31 EUR

Pohľadávky z obchodného styku do LS :	46 103,67 EUR
---------------------------------------	---------------

H. Výnosy

Účet 601 - Tržby za vlastné výrobky:	399 155,16 EUR
Účet 61. - Zmena stavu vnp. zásob:	1 897,56 EUR
Účet 624 - Aktivácia hm. inv. majetku /zákl. stádo/:	11 615,00 EUR
Účet 641 - Tržby z predaja hm. maj.:	22 773,83 EUR
Účet 642 - Tržby z predaja materiálu:	2 044,98 EUR
Účet 648 - Prev. výnosy:	329 553,89 EUR
Účet 662 - Úroky:	0,59 EUR

Výnosy celkom:	767 041,01 EUR
----------------	----------------

I. Náklady

Účet 50...: Spotr. mat.:	258 327,11 EUR
Účet 51...: Služby:	75 359,27 EUR
Účet 52...: Os. nákl.:	278 283,06 EUR
Účet 53...: Dane a popl.:	4 491,81 EUR
Účet 54...: Iné nákl. z h. čin.:	2 355,06 EUR
Účet 551 : Odpisy:	187 853,85 EUR
Účet 56...: Fin. nákl.:	14 690,56 EUR

Náklady celkom:	821 360,72 EUR
Účet 591:	0,08 EUR
Účet 592:	139,09 EUR

Účtovanie na prechodných účtoch aktív a pasív

Účtovná skupina 38

K 31. 12. 2013 PD AGROPOHORELÁ účtovalo na prechodných účtoch aktív a pasív:

Účet 381 náklady budúcich období:	1 754,37 EUR
• Zák. poistné na rok 2014	1 321,35 EUR
• Poistné enviro na rok 2014	249,48 EUR
• Predplatné Slov. chov na rok 2014	24,92 EUR
• Tel.poplatky na rok 2014	158,62 EUR

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách

PD AGROPOHORELÁ v roku 2013 neevidovalo záväzky, pohľadávky ani hotovosť v cudzích menách.

Tvorba opravných položiek

V roku 2013 PD AGROPOHORELÁ netvorilo opravné položky.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

V roku 2013 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 2013 nezostavovalo výkaz CASCH FLOW STATEMENTS .