

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

Poznámky
k účtovnej závierke k 31. 12. 2014

V Pohorelej, 31.12.2014

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. 2014 - 23 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 2013 bola schválená členskou schôdzou PD AGROPOHORELÁ, družstvo, dňa 31. mája 2014.

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 2014 vypočítalo daň z príjmov právnických osôb:

na účte 591 vo výške:	11 478,24 EUR
Celková preddavkovo zaplatená daň :	0,07 EUR
Výsledný vzťah k štátnemu rozpočtu /nedoplatok/:	11 478,17 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 2014 PD AGROPOHORELÁ do hmotného majetku zaradilo hmotný investičný majetok obstaraný kúpou a obstaraním vlastnou činnosťou – základné stádo, preradením zo zvierat.

V roku 2014 PD AGROPOHORELÁ obstaralo nasledovný hmotný majetok:

Kúpou:

- | | |
|-------------------|--------------|
| ➤ Motocykel | 4 577,75 EUR |
| ➤ Kalové čerpadlo | 3 150,00 EUR |

Vlastnou činnosťou:

- | | |
|------------------|---------------|
| ➤ Základné stádo | 21 518,61 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 2014 bolo zaúčtované 38 780,94 EUR.

Účtovanie: 3842012/6482012

➤ prevádzkové

V roku 2014 PD AGROPOHORELÁ malo poskytnuté prevádzkové dotácie z PPA v celkovej výške:

307 110,64 EUR

z toho:

- podpora na jednotnú platbu na plochu vo výške: 159 609,58 EUR
- platba na dojnicu vo výške: 48 098,79 EUR
- vyrovnávajúci príspevok na znevýhodnené oblasti vo výške: 94 907,54 EUR
- dotácia na úhradu finančnej disciplíny: 4 494,73 EUR

Účtovanie: 346/648

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

Účtovanie: 346/648 - k 31.12.2014 neuhradené

Štruktúra dlhodobého hmotného majetku:

	r. 2013	r. 2014	prírastky	úbytky
Účet 021:				
Obst. cena:	1149673,15	1149673,15	0,00	0,00
Oprávky:	89976,03	147464,03	57488,00	0,00
Zost. cena:	1059697,12	1002209,12		
Účet 022:				
Obst. cena:	937851,80	945579,55	7727,75	0,00
Oprávky:	679023,61	779946,33	100922,72	0,00
Zost. cena:	258828,19	165633,22		
Účet 026:				
Obst.cena:	66786,23	71962,84	21518,61	16342,00
Oprávky:	35178,30	35874,02	17037,72	16342,00
Zost.cena:	31607,93	36088,82		
Pohľadávky k 31. 12. 2014:				
účet 31. :	46103,67	84816,11	626408,25	587695,81
účet:378:	5000,00	5500,00	500,00	0,00
Zásoby k 31. 12. 2014:				
Účet 11... :	5765,58	9128,15	461691,39	458328,82
Účet 12...:	120768,51	113677,34	715997,47	723088,64

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 hnutel'ných 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.:	+51 561,39 EUR
------------------------	----------------

Tvorba rezerv

Krátkodobé rezervy:

Účet 323:	15 054,03 EUR
• Náhrada za nevyčerpanú dovolenku:	
- zamestnanci	8 139,49 EUR
- členovia	1 544,28 EUR
SZ za rok 2014	3 408,67 EUR
• Rezerva na Zb. zák. 2014	251,81 EUR
• Rezerva na tel. popl. 2014	44,03 EUR
• Rezerva ADITIVA 2014	1 158,00 EUR
• Rezerva AGROCOM 2014	332,71 EUR
• Rezerva Telekom 2014	175,04 EUR

Závazky:

Záložné právo, pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti

PD AGROPOHORELÁ k 31.12. 2014 má poskytnutý dlhodobý investičný úver od Tatra banky, a. s. Brezno vo výške: 90 673,40 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:	31 682,63 EUR
Záväzky – zamestnanci:	11 456,27 EUR
Záväzky voči spoločníkom:	403 775,67 EUR
Záväzky – členovia:	2 041,36 EUR
Záväzky – s inš. a org. soc. zab.:	8 456,73 EUR

Závazky zo sociálneho fondu:

Účet 472:	
PS 01. 01. 2014:	34 982,56 EUR
Tvorba:	2 012,40 EUR
Čerpanie:	0,00 EUR
KS 31.12. 2014:	36 994,964 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 2014 PD AGROPOHORELÁ účtovalo odloženú daň:

592/481 vo výške:	83,08 EUR
481/592 vo výške:	4 307,68 EUR

Pohľadávky z obchodného styku do LS :	84 816,11 EUR
---------------------------------------	---------------

H. Výnosy

Účet 601 - Tržby za vlastné výrobky:	470 585,91 EUR
Účet 61. - Zmena stavu vnp. zásob:	- 7 091,17 EUR
Účet 624 - Aktivácia hm. inv. majetku /zákl. stádo/:	21 518,61 EUR
Účet 641 - Tržby z predaja hm. maj.:	31 331,25 EUR
Účet 642 - Tržby z predaja materiálu:	239,26 EUR
Účet 648 - Prev. výnosy:	370 985,49 EUR
Účet 662 - Úroky:	0,40 EUR

Výnosy celkom:	887 569,75 EUR
----------------	----------------

I. Náklady

Účet 50...: Spotr. mat.:	262 526,03 EUR
Účet 51...: Služby:	85 380,27 EUR
Účet 52...: Os. nákl.:	292 532,86 EUR
Účet 53...: Dane a popl.:	4 212,61 EUR
Účet 54...: Iné nákl. z h. čin.:	2 701,07 EUR
Účet 551 : Odpisy:	174 717,34 EUR
Účet 56...: Fin. nákl.:	13 938,18 EUR

Náklady celkom:	836 008,36 EUR
Účet 591:	11 478,24 EUR
Účet 592:	-4 224,60 EUR

Účtovanie na prechodných účtoch aktív a pasív

Účtovná skupina 38

K 31. 12. 2014 PD AGROPOHORELÁ účtovalo na prechodných účtoch aktív a pasív:

Účet 381 náklady budúcich období:	1 472,78 EUR
• Zák. poistné na rok 2015	894,95 EUR
• Poistné enviro na rok 2015	249,48 EUR
• Predplatné Slov. chov na rok 2015	24,92 EUR
• Tel. poplatky na rok 2015	139,36 EUR
• Predplatné Roľ. noviny 2015	84,17 EUR
• Predplatné DÚPP 2015	79,90 EUR
•	

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách

PD AGROPOHORELÁ v roku 2014 neevidovalo záväzky, pohľadávky ani hotovosť v cudzích menách.

Tvorba opravných položiek

V roku 2014 PD AGROPOHORELÁ netvorilo opravné položky.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

V roku 2014 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 2014 nezostavovalo výkaz CASCH FLOW STATEMENTS .