

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

Poznámky
k účtovnej závierke k 31. 12. 2015

V Pohorelej, 31.12.2015

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. 2015 - 22 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 2014 bola schválená členskou schôdzou PD AGROPOHORELÁ, družstvo, dňa 31. mája 2015.

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 2015 vypočítalo daň z príjmov právnických osôb:

na účte 591 vo výške:	12 279,88 EUR
Celková preddavkovo zaplatená daň :	11 478,17 EUR
Daň z úrokov:	0,59 EUR
Výsledný vzťah k štátnemu rozpočtu /nedoplatok/:	801,12 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 2015 PD AGROPOHORELÁ do hmotného majetku zaradilo hmotný investičný majetok obstaraný kúpou a obstaraním vlastnou činnosťou – základné stádo, preradením zo zvierat.

V roku 2015 PD AGROPOHORELÁ obstaralo nasledovný hmotný majetok:

Kúpou:

- Traktor Z 12145 6 250,00 EUR

Vlastnou činnosťou:

- Základné stádo 14 966,96 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 2015 bolo zaúčtované 38 780,94 EUR.

Účtovanie: 3842012/6482012

➤ prevádzkové

V roku 2015 PD AGROPOHORELÁ malo poskytnuté prevádzkové dotácie z PPA v celkovej výške:

313 272,07 EUR

z toho:

- | | |
|--|----------------|
| • jednotnú platbu na plochu vo výške: | 103 052,01 EUR |
| • platba na poľ.postupy prosp. pre klímu: | 55 099,78 EUR |
| • platba na kravy chované v syst. S TPM: | 63 161,46 EUR |
| • platby pre oblasti s príř. obmedzeniami: | 79 876,53 EUR |
| • úhrada fin.disciplíny: | 12 082,29 EUR |

Účtovanie: 346/648

- | | |
|---|---------------|
| • dotácie na ochranu biotopov poloprír. a prírod. trávnych porastov v celkovej výške: | 25 569,35 EUR |
| • dotácie na zlepšenie živ.podm. zvierat v celkovej výške: | 32 552,00 EUR |

Účtovanie: 346/648 - k 31.12.2015 neuhradené

Štruktúra dlhodobého hmotného majetku:

	r. 2015	r. 2014	prírastky	úbytky
Účet 021:				
Obst. cena:	1147423,15	1149673,15	0,00	2250,00
Oprávky:	204840,03	147464,03	57376,00	0,00
Zost. cena:	942583,12	1002209,12		
Účet 022:				
Obst. cena:	913848,79	945579,55	6250,00	37980,76
Oprávky:	824206,28	779946,33	82240,71	37980,76
Zost. cena:	89642,51	165633,22		
Účet 026:				
Obst.cena:	80343,64	71962,84	14966,96	6586,16
Oprávky:	46036,68	35874,02	16748,82	6586,16
Zost.cena:	34306,96	36088,82		
Pohľadávky k 31. 12. 2015:				
účet 31. :	96647,11	84816,11	596314,72	584483,72
účet:378:	37000,00	5500,00	32000,00	500,00
Zásoby k 31. 12. 2015:				
Účet 11... :	12034,99	9128,15	430953,25	428046,41
Účet 12...:	116012,59	113677,34	803698,85	801363,60

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: 1318,56 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 431: hosp. výsl.:	+65 406,77 EUR
------------------------	----------------

Tvorba rezerv**Krátkodobé rezervy:**

Účet 323:	13 969,37 EUR
• Náhrada za nevyčerpanú dovolenku:	
- zamestnanci	8 436,60 EUR
- členovia	1 636,36 EUR
SZ za rok 2015	3 545,68 EUR
• Rezerva na Zb. zák. 2015	350,73 EUR

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

PD AGROPOHORELÁ k 31.12. 2015 má poskytnutý dlhodobý investičný úver od Tatra banky, a. s. Brezno vo výške: 50 269,40 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.

.

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti neevidujeme.

Krátkodobé záväzky do LS:

Záväzky z obchodného styku:	8 869,50 EUR
Záväzky – zamestnanci:	14 876,67 EUR
Záväzky voči spoločníkom:	445 775,67 EUR
Záväzky – členovia:	2 039,12 EUR
Záväzky – s inš. a org. soc. zab.:	9 611,28 EUR

Závazky zo sociálneho fondu:

Účet 472:

PS 01. 01. 2015: 36 994,96 EUR

Tvorba: 4 545,78 EUR

Čerpanie: 0,00 EUR

KS 31.12. 2015: 41 540,74 EUR

PD AGROPOHORELÁ tvorí sociálny fond :

- povinným prídélom z nákladov - 1,0 % z hrubých miezd
- prídélom z HV za rok 2014:

Odložený daňový záväzok:

Na základe rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi majetku obstaraného v roku 2015 PD AGROPOHORELÁ účtovalo odloženú daň:

481/592 vo výške: 1 156,96 EUR

Pohľadávky z obchodného styku do LS : 96 647,11 EUR

H. Výnosy

Účet 601 - Tržby za vlastné výrobky: 450 899,71 EUR

Účet 61. - Zmena stavu vnp. zásob: 2 335,25 EUR

Účet 624 - Aktivácia hm. inv. majetku /zákl. stádo/: 14 966,96 EUR

Účet 641 - Tržby z predaja hm. maj.: 11 789,40 EUR

Účet 642 - Tržby z predaja materiálu: 815,66 EUR

Účet 648 - Prev. výnosy: 410 512,42 EUR

Účet 662 - Úroky: 3,24 EUR

Výnosy celkom: 891 322,64 EUR

I. Náklady

Účet 50...: Spotr. mat.:	250 665,53 EUR
Účet 51...: Služby:	83 534,92 EUR
Účet 52...: Os. nákl.:	318 941,58 EUR
Účet 53...: Dane a popl.:	4 691,27 EUR
Účet 54...: Iné nákl. z h. čin.:	9 824,63 EUR
Účet 551 : Odpisy:	148 965,73 EUR
Účet 56...: Fin. nákl.:	9 292,21 EUR

Náklady celkom:	825 915,87 EUR
Účet 591:	12 279,88 EUR
Účet 592:	-1 156,96 EUR

Účtovanie na prechodných účtoch aktív a pasív

Účtovná skupina 38

K 31. 12. 2015 PD AGROPOHORELÁ účtovalo na prechodných účtoch aktív a pasív:

Účet 381 náklady budúcich období:	1 133,20 EUR
• Zák. poistné na rok 2016 • Poistné enviro na rok 2016 • Tel. poplatky na rok 2016 • Predplatné Roľ. noviny 2016	644,20 EUR 249,48 EUR 147,19 EUR 92,33 EUR

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách

PD AGROPOHORELÁ v roku 2015 neevidovalo záväzky, pohľadávky ani hotovosť v cudzích menách.

Tvorba opravných položiek

V roku 2015 PD AGROPOHORELÁ netvorilo opravné položky.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

V roku 2015 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 2015 nezostavovalo výkaz CASCH FLOW STATEMENTS .