

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

Poznámky
k účtovnej závierke k 31. 12. 2016

V Pohorelej, 31.12.2016

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. 2016 - 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 2015 bola schválená členskou schôdzou PD AGROPOHORELÁ, družstvo, dňa 31. mája 2016.

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 2016 vypočítalo daň z príjmov právnických osôb:

na účte 591 vo výške:	2 880,00 EUR
Celková preddavkovo zaplatená daň :	12 279,20 EUR
Daň z úrokov:	0,36 EUR
Výsledný vzťah k štátnemu rozpočtu /preplatok/:	9 399,20 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 2016 PD AGROPOHORELÁ do hmotného majetku zaradilo hmotný investičný majetok obstaraný kúpou a obstaraním vlastnou činnosťou – základné stádo, preradením zo zvierat.

V roku 2016 PD AGROPOHORELÁ obstaralo nasledovný hmotný majetok:

Kúpou:

➤ Pluh	32 000,00 EUR
➤ PC Office	1 083,33 EUR
➤ Váha žeriavová	450,00 EUR
➤ Os.auto	34 583,33 EUR
➤ Zhrňovač	8 000,00 EUR

Vlastnou činnosťou:

➤ Základné stádo	22 703,00 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 2016 bolo zaúčtované 21 443,24 EUR

Účtovanie: 3842012/6482012

➤ prevádzkové

V roku 2016 PD AGROPOHORELÁ malo poskytnuté prevádzkové dotácie z PPA v celkovej výške:

319 833,07 EUR

z toho:

- | | |
|--|----------------|
| • jednotnú platbu na plochu vo výške: | 106 640,28 EUR |
| • platba na poľ. postupy prosp. pre klímu: | 56 607,44 EUR |
| • platba na kravy chované v syst. S TPM: | 71 783,77 EUR |
| • platby pre oblasti s príř. obmedzeniami: | 81 593,47 EUR |
| • úhrada fin. disciplíny: | 3 208,11 EUR |

Účtovanie: 346/648

- | | |
|---|---------------|
| • dotácie na ochranu biotopov poloprír. a prírod. trávnych porastov v celkovej výške: | 29 977,77 EUR |
|---|---------------|

Účtovanie: 346/648 - k 31.12.2016 neuhradené

Štruktúra dlhodobého hmotného majetku:

	r. 2016	r. 2015	prírastky	úbytky
Účet 021:				
Obst. cena:	1147423,15	1147423,15	0	
Oprávky:	300464,03	204840,03	95624,00	
Zost. cena:	846959,12	942583,12		
Účet 022:				
Obst. cena:	989965,45	913848,79	76116,66	
Oprávky:	882514,37	824206,28	58308,09	
Zost. cena:		89642,51		
Účet 026:				
Obst.cena:	85484,51	80343,64	22703,00	17562,13
Oprávky:	45951,54	46036,68	17562,13	17562,13
Zost.cena:		34306,96		
Pohľadávky k 31. 12. 2016:				
účet 31. :	82905,73	96647,11	645469,08	659210,05
účet:378:	34000,00	37000,00	29000,00	32000,00
Zásoby k 31. 12. 2016:				
Účet 11... :	11277,14	12034,99	505690,18	506448,03
Účet 12...:	107189,23	116012,59	937428,26	946251,62

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: 1404,56 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 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 431: hosp. výsl.:	2 971,40 EUR
------------------------	--------------

Tvorba rezerv**Krátkodobé rezervy:**

Účet 323:	15 651,06 EUR
• Náhrada za nevyčerpanú dovolenku:	
- zamestnanci	10 121,03 EUR
- členovia	1 455,20 EUR
SZ za rok 2016	4 074,83 EUR

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

PD AGROPOHORELÁ k 31.12. 2016 má poskytnutý dlhodobý investičný úver od Tatra banky, a. s. Brezno vo výške: 9 865,40 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:	9 750,36 EUR
Záväzky – zamestnanci:	12 877,50 EUR
Záväzky voči spoločníkom:	497 775,67 EUR
Záväzky – členovia:	2 097,62 EUR
Záväzky – s inš. a org. soc. zab.:	9 579,04 EUR

Závazky zo sociálneho fondu:

Účet 472:

PS 01. 01. 2016: 41 540,74 EUR

Tvorba: 4 673,07 EUR

Čerpanie: 0,00 EUR

KS 31.12. 2016: 46 213,81 EUR

PD AGROPOHORELÁ tvorí sociálny fond :

- povinným prídélom z nákladov - 1,0 % z hrubých miezd
- prídélom z HV za rok 2015: 2 283,15 EUR

Odložený daňový záväzok: 3 675,79 EUR

Na základe rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi majetku obstaraného v roku 2016 PD AGROPOHORELÁ účtovalo odloženú daň:

481/592 vo výške: 2 425,11 EUR

Pohľadávky z obchodného styku do LS : 82 905,73 EUR

H. Výnosy

Účet 601 - Tržby za vlastné výrobky: 529 440,30 EUR

Účet 61. - Zmena stavu vnp. zásob: -8 823,36 EUR

Účet 624 - Aktivácia hm. inv. majetku /zákl. stádo/: 22 703,00 EUR

Účet 641 - Tržby z predaja hm. maj.: 24 125,04 EUR

Účet 642 - Tržby z predaja materiálu: 623,00 EUR

Účet 648 - Prev. výnosy: 372 157,94 EUR

Účet 662 - Úroky: 2,12 EUR

Výnosy celkom: 940 228,04 EUR

I. Náklady

Účet 50...: Spotr. mat.:	301 572,36 EUR
Účet 51...: Služby:	110 395,30 EUR
Účet 52...: Os. nákl.:	337 264,08 EUR
Účet 53...: Dane a popl.:	5 664,90 EUR
Účet 54...: Iné nákl. z h. čin.:	1 246,22 EUR
Účet 551 : Odpisy:	171 409,08 EUR
Účet 56...: Fin. nákl.:	9 704,70 EUR
Náklady celkom:	937 256,64 EUR
Účet 591:	2 880,00 EUR
Účet 592:	- 2 425,11 EUR

Účtovanie na prechodných účtoch aktív a pasív

Účtovná skupina 38

K 31. 12. 2016 PD AGROPOHORELÁ účtovalo na prechodných účtoch aktív a pasív:

Účet 381 náklady budúcich období:	601,97 EUR
• Poistné enviro na rok 2017	249,48 EUR
• Tel. poplatky na rok 2017	155,76 EUR
• Predplatné Roľ. noviny 2017	92,33 EUR
• Predplatné Sl. Chov 2017	24,92 EUR
• Predplatné DÚPP 2017	79,48 EUR

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách

PD AGROPOHORELÁ v roku 2016 neevidovalo záväzky, pohľadávky ani hotovosť v cudzích menách.

Tvorba opravných položiek

V roku 2016 PD AGROPOHORELÁ netvorilo opravné položky.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

V roku 2016 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 skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

R. Prehľad o použitej metóde vykazovania peňažných tokov

PD AGROPOHORELÁ v roku 2016 nezostavovalo výkaz CASCH FLOW STATEMENTS.