

Pol'nohospodárske družstvo AGROPOHORELÁ, družstvo
IČO: 36045977, IČ DPH: SK 2020084704
Jesenského 131, 976 69 Pohorelá

Poznámky
k účtovnej závierke k 31. 12. 2017

V Pohorelej, 31.12.2017

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. 2017 - 24 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 2017 bola schválená členskou schôdzou PD AGROPOHORELÁ, družstvo, dňa 21. mája 2018.

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 2017 vypočítalo daň z príjmov právnických osôb:

na účte 591 vo výške:	2 880,00 EUR
Celková preddavkovo zaplatená daň:	0,00 EUR
Výsledný vzťah k štátnemu rozpočtu /preplatok/:	2880,00 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 2017 PD AGROPOHORELÁ do hmotného majetku zaradilo hmotný investičný majetok obstaraný kúpou a obstaraním vlastnou činnosťou – základné stádo, preradením zo zvierat.

V roku 2017 PD AGROPOHORELÁ obstaralo nasledovný hmotný majetok:

Kúpou:

➤ GPS KATASTER	1 400,00 EUR
➤ Brány lúčne	19 170,00 EUR
➤ BIZHUP C 360	1 231,70 EUR
➤ Monitor LCD	283,29 EUR
➤ Kosa KRONE	11 700,00 EUR
➤ Obracač krmovín KRONE	9 400,00 EUR
➤ Nákl.auto MITSUBISHI	4 500,00 EUR
➤ Práčka	1 162,50 EUR
➤ Korba N900	3 279,00 EUR

Vlastnou činnosťou:

➤ Základné stádo	13 811,00 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 2017 bolo zaúčtované 21 443,24 EUR

Účtovanie: 3842012/6482012

➤ prevádzkové

V roku 2017 PD AGROPOHORELÁ malo poskytnuté prevádzkové dotácie z PPA v celkovej výške:

390 974,02 EUR

z toho:

• jednotnú platbu na plochu vo výške:	107 884,29 EUR
• platba na poľ. postupy prosp. pre klímu:	57 108,18 EUR
• platba na kravy chované v syst. S TPM:	71 730,40 EUR
• platby pre oblasti s prírod. obmedzeniami:	81 650,45 EUR
• úhrada fin. disciplíny:	3 151,47 EUR
• zlepšenie život. podm. zvierat:	34 190,00 EUR
• dojnice:	5 381,89 EUR

Účtovanie: 346/648

• dotácie na ochranu biotopov poloprír. a prírod. trávnych porastov v celkovej výške:	29 877,34 EUR
---	---------------

Účtovanie: 346/648 - k 31.12.2017 neuhradené

• dotácia z úradu práce na vytvorené prac. miesto	2 898,64 EUR
---	--------------

Štruktúra dlhodobého hmotného majetku:

	r. 2017	r. 2016	prírastky	úbytky
Účet 021:				
Obst. cena:	1147423,15	1147423,15	0	0
Oprávky:	396083,03	300464,03	95619,00	0
Zost. cena:	751340,12	846959,12		
Účet 022:				
Obst. cena:	1034988,44	989965,45	52126,49	7103,50
Oprávky:	917521,87	882514,37	42111,00	7103,50
Zost. cena:	117466,57	107451,08		
Účet 026:				
Obst. cena:	87260,57	85484,51	13811,00	12034,94
Oprávky:	50750,94	45951,54	16834,34	12034,94
Zost. cena:	36509,63	39532,97		
Pohľadávky k 31. 12. 2017:				
účet 31. :	98844,18	82905,73	669677,40	653738,95
účet:378:	147948,48	34000,00	114333,83	385,35
Zásoby k 31. 12. 2017:				
Účet 11...:	16875,64	11277,14	580732,49	575133,99
Účet 12...:	132180,13	107189,23	915393,54	890402,64

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: 1 364,60 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

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: 571 473,34 EUR

Tvorba rezerv**Krátkodobé rezervy:**

Účet 323: 25 336,75 EUR

- Náhrada za nevyčerpanú dovolenku:
 - zamestnanci 15 621,72 EUR
 - členovia 3 118,48 EUR
 - SZ za rok 2017 6 596,55 EUR

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

PD AGROPOHORELÁ malo poskytnutý dlhodobý investičný úver od Tatra banky, a. s. Brezno so zostatkom 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 nehnutel'ný 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:	21 056,54 EUR
Záväzky – zamestnanci:	14 172,90 EUR
Záväzky voči spoločníkom:	499 775,67 EUR
Záväzky – členovia:	2 014,38 EUR
Záväzky – s inš. a org. soc. zab.:	9 579,04 EUR

Záväzky zo sociálneho fondu:

Účet 472:	
PS 01. 01. 2017:	46 213,81 EUR
Tvorba:	3 355,10 EUR
Čerpanie:	0,00 EUR
KS 31.12. 2017:	49 568,91EUR

PD AGROPOHORELÁ tvorí sociálny fond :

- povinným prídélom z nákladov - 1,0 % z hrubých miezd
- prídélom z HV za rok 2016

Odložený daňový záväzok:	2 999,53 EUR
--------------------------	--------------

Na základe rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi majetku obstaraného v roku 2017 PD AGROPOHORELÁ účtovalo odloženú daň:

481/592 vo výške:	676,26 EUR
-------------------	------------

Pohl'adávkky z obchodného styku do LS :	98 844,18 EUR
---	---------------

H. Výnosy

Účet 601 - Tržby za vlastné výrobky:	556 158,35 EUR
Účet 61. - Zmena stavu vnp. zásob:	24 990,90 EUR
Účet 624 - Aktivácia hm. inv. majetku /zákl. stádo/:	13 811,00 EUR
Účet 641 - Tržby z predaja hm. maj.:	17 600,03 EUR
Účet 642 - Tržby z predaja materiálu:	9 738,55 EUR
Účet 648 - Prev. výnosy:	415 701,61 EUR

Výnosy celkom: 1 038 000,44 EUR

I. Náklady

Účet 50...: Spotr. mat.:	330 439,98 EUR
Účet 51...: Služby:	114 366,56 EUR
Účet 52...: Os. nákl.:	402 957,77 EUR
Účet 53...: Dane a popl.:	4 481,48 EUR
Účet 54...: Iné nákl. z h. čin.:	2 766,50 EUR
Účet 551 : Odpisy:	154 564,34 EUR
Účet 56...: Fin. nákl.:	8 582,98 EUR

Náklady celkom: 1 018 159,61 EUR

Účet 591: 2 880,00 EUR

Účet 592: 676,26 EUR

Účtovanie na prechodných účtoch aktív a pasív

Účtovná skupina 38

K 31. 12. 2017 PD AGROPOHORELÁ účtovalo na prechodných účtoch aktív a pasív:

Účet 381 náklady budúcich období: 1 331,55 EUR

- Poistné enviro na rok 2018 249,48 EUR
- Predplatné Roľ. noviny 2018 92,33 EUR
- Predplatné Sl. Chov 2018 24,92 EUR
- Predplatné DÚPP 2018 79,48 EUR
- Zákonné poistné na rok 2018 885,34 EUR

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách

PD AGROPOHORELÁ v roku 2017 neevidovalo záväzky, pohľadávky ani hotovosť v cudzích menách.

Tvorba opravných položiek

V roku 2017 PD AGROPOHORELÁ netvorilo opravné položky.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

V roku 2017 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 2017 nezostavovalo výkaz CASCH FLOW STATEMENTS.