

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

Poznámky
k účtovnej závierke k 31. 12. 2018

V Pohorelej, 31.12.2018

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
IBAN: SK60 0900 0000 0003 0176 6690
TATRA BANKA B. Bystrica
2927480707/1100
IBAN: SK47 1100 0000 0029 2748 0707
TATRA BANKA B. Bystrica
2944049222/1100
IBAN: SK77 1100 0000 0029 4404 9222

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. 2018 - 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 2018 bola schválená členskou schôdzou PD AGROPOHORELÁ, družstvo, dňa 20. mája 2019.

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 2018 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:	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 2018 PD AGROPOHORELÁ do hmotného majetku zaradilo hmotný investičný majetok obstaraný kúpou a obstaraním vlastnou činnosťou – základné stádo, preradením zo zvierat.

V roku 2018 PD AGROPOHORELÁ obstaralo nasledovný hmotný majetok:

Kúpou:

- Teleskop. Manipulátor NEW HOLLAND 105 790,00 EUR
- Krmny voz SEKO 29 000,00 EUR
- Mulčovač GERAFFONA 10 500,00 EUR
- Zametač KM 3 610,00 EUR
- Stavebné úpravy kravína 331 071,00 EUR
- Stavebné úpravy kravína spev. plochy 62 977,50 EUR

Vlastnou činnosťou:

- Základné stádo 16 877,00 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 2018 bolo zaúčtované 21 443,24 EUR

Účtovanie: 3842012/6482012

➤ prevádzkové

V roku 2018 PD AGROPOHORELÁ malo poskytnuté prevádzkové dotácie z PPA v celkovej výške:

391 404,52 EUR

z toho:

- | | |
|--|----------------|
| • jednotnú platbu na plochu vo výške: | 111 585,08 EUR |
| • platba na poľ. postupy prosp. pre klímu: | 57 656,66 EUR |
| • platba na kravy chované v syst. S TPM: | 73 524,78 EUR |
| • platby pre oblasti s príř. obmedzeniami: | 81 615,37 EUR |
| • úhrada fin. disciplíny: | 3 292,14 EUR |
| • zlepšenie život. podm. zvierat: | 33 930,00 EUR |

Účtovanie: 346/648

- | | |
|---|---------------|
| • dotácie na ochranu biotopov poloprír. a prírod. trávnych porastov v celkovej výške: | 29 800,49 EUR |
|---|---------------|

Účtovanie: 346/648 - k 31.12.2018 neuhradené

- | | |
|---|--------------|
| • Dotácia z úradu práce na vytvorené prac. miesto | 4 347,96 EUR |
|---|--------------|

Štruktúra dlhodobého hmotného majetku:

	r. 2018	r. 2017	prírastky	úbytky
Účet 021:				
Obst. cena:	1541471,65	1147423,15	394048,50	0
Oprávky:	494913,33	396083,03	98830,30	0
Zost. cena:	1046558,32	751340,12		
Účet 022:				
Obst. cena:	1183888,44	1034988,44	148900,00	0
Oprávky:	978923,44	917521,87	61401,57	0
Zost. cena:	204965,00	117466,57		
Účet 026:				
Obst. cena:	90794,57	87260,57	16877,00	13343,00
Oprávky:	55259,38	50750,94	17851,44	13343,00
Zost. cena:	35535,19	36509,63		
Pohľadávky k 31. 12. 2018:				
účet 31. :	94245,69	98844,18	688949,81	693548,30
účet:378:	5000,00	147948,48	0	142948,48
Zásoby k 31. 12. 2018:				
Účet 11... :	9395,78	16875,64	556264,45	563744,31
Účet 12...:	116675,12	132180,13	846135,59	861640,60

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: 1 355,76 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.

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č.441901112 poistenie majetku – FARMA F2 v Komunálnej poisťovni B. Bystrica v celkovej výške: 484,69 EUR .

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č.4419011131poistenie majetku – Teleskop. manipulátor NH a krmny voz SEKO v Komunálnej poisťovni B. Bystrica v celkovej výške: 621,11 EUR .

G. Informácie o pasívach

Zapisované 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
Účet 429: neuhr. strata min. období:	78 687,81 EUR

Tvorba rezerv**Krátkodobé rezervy:**

Účet 323:	23 362,84 EUR
• Náhrada za nevyčerpanú dovolenku:	
- zamestnanci	15 409,31 EUR
- členovia	1 870,90 EUR
SZ za rok 2018	6 082,63 EUR

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

PD AGROPOHORELÁ má poskytnutý dlhodobý investičný úver od Tatra banky, a. s. Brezno so zostatkom vo výške: 372 685,06 EUR s dobou splatnosti do 31.07.2023.

Na základe úverovej zmluvy č. S01018/2018 a Zmluvy o záložnom práve k nehnuteľnému majetku V 1587/18, máme záložné právo na nehnuteľný majetok (stavba s. č. 860 na parcele C- KN č. 2715) a hnutel'ny majetok (teleskopický manipulátor NEW HOLLAND, BR 749 CG a krmny voz SEKO) v prospech Tatra banky, a. s. Hodžovo námestie 3, Bratislava, IČO: 00686930.

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti neevidujeme.

Krátkodobé záväzky do LS:

Záväzky z obchodného styku:	8 201,40 EUR
Záväzky – zamestnanci:	14 383,69 EUR
Záväzky voči spoločníkom:	516 775,67 EUR
Záväzky – členovia:	2 890,18 EUR
Záväzky – s inš. a org. soc. zab.:	11 176,21 EUR

Závazky zo sociálneho fondu:

Účet 472:	
PS 01. 01. 2018:	49 568,91 EUR
Tvorba:	3 620,35 EUR
Čerpanie:	0,00 EUR
KS 31.12. 2018:	53 189,26 EUR

PD AGROPOHORELÁ tvorí sociálny fond :

- povinným prídélom z nákladov - 1,0 % z hrubých miezd
- prídélom z HV za rok 2017

Na základe rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi majetku obstaraného v roku 2018 PD AGROPOHORELÁ účtovalo odloženú daň:

592/481 vo výške: 968,45 EUR

Pohľadávky z obchodného styku do LS: 94 245,69 EUR

H. Výnosy

Účet 601 - Tržby za vlastné výrobky:	543 037,00 EUR
Účet 61. - Zmena stavu vnp. zásob:	15 505,00 EUR
Účet 624 - Aktivácia hm. inv. majetku /zákl. stádo/:	16 877,00 EUR
Účet 641 - Tržby z predaja hm. maj.:	19 569,40 EUR
Účet 642 - Tržby z predaja materiálu:	14 578,59 EUR
Účet 644 -Zmluvné pokuty, penále:	16 219,00 EUR
Účet 648 – Prevádzkové výnosy:	417 842,38 EUR

Výnosy celkom: 1 012 618,37 EUR

I. Náklady

Účet 50...: Spotr. mat.:	326 869,94 EUR
Účet 51...: Služby:	106 311,96 EUR
Účet 52...: Os. nákl.:	422 760,29 EUR
Účet 53...: Dane a popl.:	4 980,80 EUR
Účet 54...: Iné nákl. z h. čin.:	5 145,42 EUR
Účet 551 : Odpisy:	178 083,31 EUR
Účet 56...: Fin. nákl.:	14 670,76 EUR
Náklady celkom:	1 058 822,48 EUR
Účet 592:	968,45 EUR

Účtovanie na prechodných účtoch aktív a pasív

Účtovná skupina 38

K 31. 12. 2018 PD AGROPOHORELÁ účtovalo na prechodných účtoch aktív a pasív:

Účet 381 náklady budúcich období:	1 492,57 EUR
• Poistné enviro na rok 2019	249,48 EUR
• Predplatné Roľ. noviny 2019	47,83 EUR
• Predplatné Sl. Chov 2019	24,92 EUR
• Predplatné DÚPP 2019	88,30 EUR
• Poplatky na tel. 2019	22,92 EUR
• Poplatky na tel. 2019	44,96 EUR
• Zákonné poistné na rok 2019	1 039,08 EUR

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách

PD AGROPOHORELÁ v roku 2018 nevidovalo záväzky, pohľadávky ani hotovosť v cudzích menách.

Tvorba opravných položiek

V roku 2018 PD AGROPOHORELÁ netvorilo opravné položky.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

V roku 2018 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 2018 nezostavovalo výkaz CASCH FLOW STATEMENS .