

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO 0 0 1 9 9 7 9 6

DIČ 2 0 2 0 5 1 2 7 8 0

A. Informácie o účtovnej jednotke**Obchodné meno a sídlo spoločnosti:****Poľnohospodárske družstvo DRUŽBA Poprad, s.r.o.****Na letisko 1153/107****058 01 Poprad**

Poľnohospodárske družstvo DRUŽBA Poprad.. (ďalej len družstvo) bola založená dňa 02.11.1972 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 02.11.1972. (Obchodný register Okresného súdu v Prešove, Oddiel Dr, vložka 35/P, IČO : 00 199 796)

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- podnikanie v poľnohospodárskej výrobe a v lesníctve vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov na účely spracovania a ďalšieho predaja

Priemerný počet zamestnancov**1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	23
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

Predseda Poľnohospodárskeho družstva DRUŽBA Poprad - Klein Peter

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Člen družstva	13 280	100	100	100
Spolu	13 280	100	100	100

Informácie o použitých účtovných zásadách a metódach

- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti: Áno

- Spôsob oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu: 31.12.2019

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý finančný majetok
- zásoby obstarané kúpou
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí
- dlhodobý finančný majetok

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	C	D	e	f	G	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 840	1 744 129	1 703 483		99 454		940		3 639 846
Prírastky	4 947	7 916	12 544		22 845		3 600	1 964	53 816
Úbytky			21 660		16 098				37 758
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	96 787	1 752 045	1 694 367		106 201		4 540	1 964	3 655 904
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 214 183	1 346 571		59 062				2 619 815
Prírastky		43 252	89 306		25 253				157 811
Úbytky			21 660		16 098				37 758
Stav na konci účtovného obdobia		1 257 434	1 414 217		68 217				2 739 868
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 840	529 947	356 912		40 392		940		1 020 031
Stav na konci účtovného obdobia	96 787	494 611	280 150		37 984		4 540	1 964	916 036

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	C	D	e	f	G	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	88 840	1 736 984	1 560 360		88 463		940		3 475 587
Prírastky	3 000	7 145	158 000		29 595				197 740
Úbytky			14 877		18 604				33 481
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	91 840	1 744 129	1703 483		99 454		940		3 639 846
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 171 176	1 279 260		60 924				2 511 360
Prírastky		43 007	82 187		16 742				141 936
Úbytky			14 877		18 604				33 481
Stav na konci účtovného obdobia		1 214 183	1 346 570		59 062				2 619 815
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	88 840	565 808	281 100		27 538		940		964 226
Stav na konci účtovného obdobia	91 840	529 947	356 912		40 392		940		1 020 031

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú poistené v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.,

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38 489	123 918	162 407
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku	38 489	123 918	162 407
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	26 915		
Iné pohľadávky	1 844		
Krátkodobé pohľadávky spolu	67 248	123 918	89 025

Odložená daňová pohľadávka za rok 2019 spolu 15 942,00 €, spolu 60 164,00 €.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	123 918	42 897
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	162 407	29 746
Krátkodobé pohľadávky spolu		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 466	13 151
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 466	13 151

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 772	1 001
Bežné bankové účty	1 337	5 688
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 109	6 689

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Bežný účet má družstvo vedené vo VUB banke t.j. bežný prevádzkový účet, dotačný účet, kontokorentný účet, ďalší prevádzkový účet má vedný v UniCredit Bank

K 31.12.2019 spoločnosť vykazuje peňažné prostriedky v pokladni a na bankovom účte v celkovej sume 5 012,00 Eur.

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 983	2 018
Poistenie MV		

Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		1 928
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	281 868	179 405
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	299 230	144 245
Krátkodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	97 966	137 109
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	97 966	73 014

Dlhodobé záväzky sú v členení :

Záväzky zo sociálneho fondu	1 992,00 €
Záväzky z leasingu dlhodoby	95 974,00 €
Záväzky spotrebný uver Dacia	2 678,00 €

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 113	2 119
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1162	1 081
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 162	1 081
Čerpanie sociálneho fondu	1 283	1 087
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 992	2 113

Spoločnosť tvorila sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % z úhrnu miezd
Peňažné prostriedky sociálneho fondu sú vedené na samostatnom analytickom účte v pokladni.

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé bankové úvery					
				2 678	6 487
Krátkodobé bankové úvery					
	EUR		2019	182 988	198 316

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
		0			
		0			

Krátkodobé bankové úvery : 182 988 € z toho :

Kontokorent účet 24 675,00 €

Krátkodobý úver 158 813,00 €

1. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	721 884	817 326
Tržby z predaja služieb z toho :	39 994	34 566
<i>Nájom nebytových priestorov</i>	19 772	34 566
Tržby za tovar		
Výnosy pri aktivácii nákladov	22 845	29 596
Ostatné výnosy	448 246	477 622
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – predaj DHM	2 867	9 126
Výnosy celkom	1 299 105	1 479 897

1

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 400	2 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		274 717
Opravy a udržiavanie	51 982	56 026
Služby rastlinná a živočíšna výroba	119 710	116 184
Ostatné	68 659	102 507
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:		
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		
Spotreba materiálu	501 397	564 140
Spotreba energií	22 919	38 894
Osobné náklady	374 909	351 928
Odpisy	147 736	135 532
Zostatková cena predaného materiálu	8387	1 090
Ostatné		
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	15 037	14 555
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		

Úroky	11 412	11 259
Bankové poplatky	3 625	3 296
Mimoriadne náklady, z toho:		

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 57 614	x	x	64 455	x	X
teoretická daň	x	12 099	21	x	13 536	21
Daňovo neuznané náklady	144 952	30 440	21	67 240	14 120	21
Výnosy nepodliehajúce dani	24 449	5 134	21	40 847	8 578	21
Umorenie daňovej straty	52 399	11 004	21	34 838	7 316	21
Spolu	10 489	2 203	21	56 010	11 762	21
Splatná daň z príjmov	x	2 203	21	X	11 762	21
Odložená daň z príjmov	x	15 942	21	X	44 222	21
Celková daň z príjmov	x		21	X		21

Družstvo vykázalo výsledok hospodárenia pred zdanením stratu 57 613,47 €. Po vyčíslení pripočítateľných a odpočítateľných položiek vykázala daňový zisk 62 888,87 €. Družstvo po umorení daňovej straty vo výške 52 399,34 € zaplatí daň 2 202,75 €.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

K.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

L.INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období podmienené záväzky ani podmienený majetok.

O.INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2019, štruktúru vlastníkov, či iné rozhodujúce skutočnosti, ktoré by mali vplyv na vykázané hospodárske výsledky.