

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

Poznámky
k účtovnej závierke k 31. 12. 2019

V Pohorelej, 31.12.2019

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. 2019 - 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 2019 bola schválená členskou schôdzou PD AGROPOHORELÁ, družstvo, dňa 20. mája 2020.

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 2019 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 2019 PD AGROPOHORELÁ do hmotného majetku zaradilo hmotný investičný majetok obstaraný kúpou a obstaraním vlastnou činnosťou – základné stádo, preradením zo zvierat.

V roku 2019 PD AGROPOHORELÁ obstaralo nasledovný hmotný majetok:

Kúpou:

- | | |
|-------------------------|----------------|
| ➤ Navigácia NEW HOLLAND | 8 200,00 EUR |
| ➤ Traktor. náves FLIEGL | 68 900,00 EUR |
| ➤ Traktor NEW HOLLAND | 127 000,00 EUR |
| ➤ Podmietač | 36 800,00 EUR |

Vlastnou činnosťou:

- | | |
|------------------|----------------|
| ➤ Základné stádo | 24 420 ,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 2019 bolo zaúčtované 35 738,74 EUR

Účtovanie: 3842012/6482012

➤ Prevádzkové

V roku 2019 PD AGROPOHORELÁ malo poskytnuté prevádzkové dotácie v celkovej výške:

409 571,05 EUR

z toho:

• jednotnú platbu na plochu vo výške:	107 361,16 EUR
• platba na poľ. postupy prosp. pre klímu:	57 590,62 EUR
• platba na kravy chované v syst. S TPM:	76 022,85 EUR
• platby pre oblasti s príř. obmedzeniami:	80 597,92 EUR
• úhrada fin. disciplíny:	3 348,44 EUR
• zlepšenie život. podm. zvierat:	34 320,00 EUR
• nafta	20 172,50 EUR

Účtovanie: 346/648

• dotácie na ochranu biotopov poloprír. a prírod. trávnych porastov v celkovej výške:	29 026,75 EUR
---	---------------

Účtovanie: 346/648 - k 31.12.2019 neuhradené

• dotácia z úradu práce na vytvorené prac. miesto	1 130,81 EUR
---	--------------

Štruktúra dlhodobého hmotného majetku:

	r. 2019	r. 2018	prírastky	úbytky
Účet 021:				
Obst. cena:	1541471,65	1541471,65		
Oprávky:	623369,83	494913,33	128456,50	
Zost. cena:	918101,82	1046558,32		
Účet 022:				
Obst. cena:	1424788,44	1183888,44	240900,00	
Oprávky:	1059299,44	978923,44	80376,00	
Zost. cena:	365489,00	204965,00		
Účet 026:				
Obst. cena:	95024,05	90794,57	24420,00	20190,52
Oprávky:	52942,05	55259,38	17873,19	20190,52
Zost. cena:	42082,00	35535,19		
Pohľadávky k 31. 12. 2019:				
účet 31. :	83812,39	94245,69	630496,42	640929,72
účet:378:	5000,00	5000,00		
Zásoby k 31. 12. 2019:				
Účet 11... :	5345,92	9395,78	515832,78	519882,64
Účet 12...:	126866,81	116675,12	401817,99	391626,30

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: 1 399,92 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 poistené 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. 0700721227 komplexné poistené podnikateľov – poistenie osob. auta v Allianz - Sl. poisťovňa, a. s. B. Bystrica v celkovej výške: 1 008,34 EUR.

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č.441901112 poistenie majetku – FARMA F2 v Komunálnej poisťovni B. Bystrica v celkovej výške: 523,47 9 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: 683,22 EUR .

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č.2406796676 a 2406118222 poistenie majetku – Traktor NH a príves FLIEGL v GENERALI poisťovni B. Bystrica v celkovej výške: 2 009,93 EUR .

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č. 3117026128 komplexné poistené podnikateľov – poistenie osob. auta v UNIQA poisťovňa, a. s. B. Bystrica v celkovej výške: 683,11 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:	571 073,34 EUR
Účet 429: neuhr. strata min. období:	125 860,37 EUR

Tvorba rezerv**Krátkodobé rezervy:**

Účet 323: 15 081,90 EUR

- | | |
|-------------------------------------|--------------|
| • Náhrada za nevyčerpanú dovolenku: | |
| - zamestnanci | 9 191,59 EUR |
| - členovia | 1 963,66 EUR |
| • SZ za rok 2019 | 3 926,65 EUR |

Záväzky:**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: 321 397,06 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 hnuteľný majetok (teleskopický manipulátor NEW HOLLAND, BR 749 CG a krmný voz SEKO) v prospech Tatra banky, a. s. Hodžovo námestie 3, Bratislava, IČO: 00686930.

PD AGROPOHORELÁ má poskytnutý úver na základe úverovej zmluvy č. SK-LN-00496-0119 od Deutche Leasing Slovakia, spol. s r. o. Bratislava so zostatkom vo výške: 87 166,06 EUR s dobou splatnosti do 15.05.2023 a Zmluvy o záložnom práve k hnutel'nému majetku máme záložné právo na hnutel'ný majetok Traktor NEW HOLLAND, BR 858 YE v prospech Deutche Leasing Slovakia spol. s r. o. , Bratislava, IČO: 35813474.

PD AGROPOHORELÁ má poskytnutý úver na základe úverovej zmluvy č. SK-LN-00497-0119 od Deutche Leasing Slovakia, spol. s r. o. Bratislava so zostatkom vo výške: 45 232,79 EUR s dobou splatnosti do 15.05.2023 a Zmluvy o záložnom práve k hnutel'nému majetku máme záložné právo na hnutel'ný majetok Traktor. náves FLIEGL BR 844 YE v prospech Deutche Leasing Slovakia spol. s r. o. , Bratislava, IČO: 35813474.

Pohl'adávkky a záväzky po lehote splatnosti neevidujeme.

Krátkodobé záväzky do LS:

Záväzky z obchodného styku:	9 398,63 EUR
Záväzky – zamestnanci:	16 153,79 EUR
Záväzky voči spoločníkom:	516 775,67 EUR
Záväzky – členovia:	2 794,46 EUR
Záväzky – s inš. a org. soc. zab.:	11 417,60 EUR

Záväzky zo sociálneho fondu:

Účet 472:	
PS 01. 01. 2019:	53 189,26 EUR
Tvorba:	2 897,02 EUR
Čerpanie:	0,00 EUR
KS 31.12. 2019:	56 086,28 EUR

PD AGROPOHORELÁ tvorí sociálny fond :

- povinným prídélom z nákladov - 1,0 % z hrubých miezd

Na základe rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi majetku obstaraného v roku 2019 PD AGROPOHORELÁ účtovalo odloženú daň:

592/481 vo výške:	1 654,67 EUR
-------------------	--------------

Pohl'adávky z obchodného styku do LS: 83 812,39 EUR

H. Výnosy

Účet 601 - Tržby za vlastné výrobky:	506 474,42 EUR
Účet 61. - Zmena stavu vnp. zásob:	10 191,68 EUR
Účet 624 - Aktivácia hm. inv. majetku /zákl. stádo/:	24 420,00 EUR
Účet 641 - Tržby z predaja hm. maj.:	37 649,80 EUR
Účet 642 - Tržby z predaja materiálu:	200,00 EUR
Účet 648 – Prevádzkové výnosy:	490 241,40 EUR

Výnosy celkom: 1 069 177,30 EUR

I. Náklady

Účet 50...: Spotr. mat.:	312 591,87 EUR
Účet 51...: Služby:	109 129,47 EUR
Účet 52...: Os. nákl.:	414 492,75 EUR
Účet 53...: Dane a popl.:	4 605,22 EUR
Účet 54...: Iné nákl. z h. čin.:	1 511,87 EUR
Účet 551 : Odpisy:	226 705,69 EUR
Účet 56...: Fin. nákl.:	23 232,97 EUR

Náklady celkom: 1 092 269,84 EUR

Účet 592: 1 654,67 EUR

Účtovanie na prechodných účtoch aktív a pasív

Účtovná skupina 38

K 31. 12. 2019 PD AGROPOHORELÁ účtovalo na prechodných účtoch aktív a pasív:

Účet 381 náklady budúcich období:	1 316,46 EUR
• Predplatné Sl. Chov 2020	24,92 EUR
• Predplatné DÚPP 2020	101,41 EUR
• Zákonné poistné na rok 2020	1 190,13 EUR

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách

PD AGROPOHORELÁ v roku 2019 neevidovalo záväzky, pohľadávky ani hotovosť v cudzích menách.

Tvorba opravných položiek

V roku 2019 PD AGROPOHORELÁ netvorilo opravné položky.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

V roku 2019 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 2019 nezostavovalo výkaz CASCH FLOW STATEMENTS .