

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

Poznámky
k účtovnej závierke k 31. 12. 2021

V Pohorelej, 31.12.2021

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: 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. 2021 - 20 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 2020 bola schválená členskou schôdzou PD AGROPOHORELÁ, družstvo, dňa 28. mája 2021.

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 2021 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 2021 PD AGROPOHORELÁ do hmotného majetku zaradilo hmotný investičný majetok obstaraný kúpou a obstaraním vlastnou činnosťou – základné stádo, preradením zo zvierat.

V roku 2021 PD AGROPOHORELÁ obstaralo nasledovný hmotný majetok:

Kúpou:

- Kosa KRONE 10 700,00 EUR

Vlastnou činnosťou:

- Základné stádo 29 722,00 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 2021 bolo zaúčtované 35 738,74 EUR

Účtovanie: 3842012/6482012

➤ Prevádzkové

V roku 2021 PD AGROPOHORELÁ malo poskytnuté prevádzkové dotácie v celkovej výške:

386 085,81 EUR

z toho:

• jednotnú platbu na plochu vo výške:	81 738,40 EUR
• platba na poľ. postupy prosp. pre klímu:	49 819,02 EUR
• platba na kravy chované v syst. S TPM:	70 997,72 EUR
• platby pre oblasti s príř. obmedzeniami:	99 711,24 EUR
• úhrada fin. disciplíny:	4 412,09 EUR
• redistributívna platba	1 320,75 EUR
• zlepšenie život. podm. zvierat:	34 840,00 EUR
• nafta	23 723,19 EUR
• poistné	332,10 EUR
• dotácie na ochranu biotopov poloprír. a prírod. trávnych porastov v celkovej výške:	19 191, 30 EUR

Účtovanie: 346/648 - k 31.12.2021 neuhradené 327 190,52 EUR

Štruktúra dlhodobého hmotného majetku:

	r. 2021	r. 2020	prírastky	úbytky
Účet 021:				
Obst. cena:	1541471,65	1541471,65		
Oprávky:	880282,76	751826,33	128456,43	
Zost. cena:	661188,89	789645,32		
Účet 022:				
Obst. cena:	1482488,44	1471788,44	10700,00	
Oprávky:	1264119,87	1166842,85	97277,02	
Zost. cena:	218368,57	304945,59		
Účet 026:				
Obst. cena:	105788,00	101758,00	29722,00	25692,00
Oprávky:	39528,90	39760,70	25460,20	25692,00
Zost. cena:	66259,10	61997,30		
Pohľadávky k 31. 12. 2021:				
účet 31. :	117058,58	87823,90	799377,58	770142,90
účet:378:	5000,00	5000,00		
Zásoby k 31. 12. 2021:				
Účet 11... :	7100,89	3492,79	625987,45	622379,35
Účet 12...:	133434,13	124311,35	1022446,31	1013323,53

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: 1 439,72 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. 0700721227 komplexné poistné 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 EUR .

PD AGROPOHORELÁ má na základe poistnej zmluvy č. 4419011131 poistenie majetku – Teleskop. manipulátor NH a krmný 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 poistné podnikateľov – poistenie osob. auta v UNIQA poisťovňa, a. s. B. Bystrica v celkovej výške: 731,33 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:	569 473,34 EUR
Účet 429: neuhr. strata min. období:	226 779,51 EUR

Tvorba rezerv**Krátkodobé rezervy:**

Účet 323: 17 826,40 EUR

- | | |
|-------------------------------------|---------------|
| • Náhrada za nevyčerpanú dovolenku: | |
| - zamestnanci | 11 559,99 EUR |
| - členovia | 1 625,22 EUR |
| • SZ za rok 2021 | 4 641,20 EUR |

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

PD AGROPOHORELÁ má poskytnutý dlhodobý investičný úver od Tatra banky, a. s. Banská Bystrica so zostatkom vo výške: 218 821,06 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'ný majetok (teleskopický manipulátor NEW HOLLAND, BR 749 CG a krmny voz SEKO) v prospech Tatra banky, a. s. Hodžovo námestie 3, Bratislava, IČO: 00686930.

PD AGROPOHORELÁ m k 31.12.2021 poskytnutý prevádzkový úver od Tatra banky, a. s. Banská Bystrica vo výške 260 453,70 EUR na základe Zmluvy o blokovanom kontokorentnom úvere č. 900.1555 zo dňa 22.01.2013 v znení

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: 36 693,30 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: 17 867,94 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:	10 084,57 EUR
Záväzky – zamestnanci:	14 551,79 EUR
Záväzky voči spoločníkom:	516 775,67 EUR
Záväzky – členovia:	1 467,24 EUR
Záväzky – s inš. a org. soc. zab.:	9 740,57 EUR

Záväzky zo sociálneho fondu:

Účet 472:	
PS 01. 01. 2021:	59 073,72 EUR
Tvorba:	2 860,90 EUR
Čerpanie:	0,00 EUR
KS 31.12. 2021:	61 934,62 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 2021 PD AGROPOHORELÁ účtovalo odloženú daň:

481/592 vo výške:	834,94 EUR
-------------------	------------

Pohl'adávky z obchodného styku do LS: 117 058,58 EUR

H. Výnosy

Účet 601 - Tržby za vlastné výrobky:	632 256,07 EUR
Účet 61. - Zmena stavu vnp. zásob:	9 122,78 EUR
Účet 624 - Aktivácia hm. inv. majetku /zákl. stádo/:	29 722,00 EUR
Účet 641 - Tržby z predaja hm. maj.:	46 021,45 EUR
Účet 642 - Tržby z predaja materiálu:	3 930,90 EUR
Účet 648 – Prevádzkové výnosy:	416 010,44 EUR

Výnosy celkom: 1 137 063,64 EUR

I. Náklady

Účet 50...: Spotr. mat.:	383 155,99 EUR
Účet 51...: Služby:	117 434,86 EUR
Účet 52...: Os. nákl.:	403 837,04 EUR
Účet 53...: Dane a popl.:	5 598,06 EUR
Účet 54...: Iné nákl. z h. čin.:	1 955,15 EUR
Účet 551 : Odpisy:	250 292,75 EUR
Účet 56...: Fin. nákl.:	21 898,89 EUR

Náklady celkom: 1 184 172,74 EUR
 Účet 592: - 834,94 EUR

Účtovanie na prechodných účtoch aktív a pasív

Účtovná skupina 38

K 31. 12. 2021 PD AGROPOHORELÁ účtovalo na prechodných účtoch aktív a pasív:

Účet 381 náklady budúcich období:	1 426,73 EUR
• Predplatné Sl. Chov 2022	29,08 EUR
• Predplatné Roľ. noviny 2022	88,91 EUR
• DÚPP 2022	117,74 EUR

- Zákonné poistné na rok 2022 1 191,00 EUR

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách

PD AGROPOHORELÁ v roku 2021 neevidovalo záväzky, pohľadávky ani hotovosť v cudzích menách.

Tvorba opravných položiek

V roku 2021 PD AGROPOHORELÁ netvorilo opravné položky.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

V roku 2021 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 2021 nezostavovalo výkaz CASCH FLOW STATEMENTS .