

Čl. I

Všeobecné informácie

1. Názov: AGROPODNIK SLAMAZ spol. s r.o.
Sídlo: 07664 Zemplínska Teplica, Hlavná 480

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Poľnohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania a ďalšieho predaja, služby poskytované v poľnohospodárstve a chovateľstve, okrem veterinárnych služieb, oprava a údržba strojov a prístrojov pre poľnohospodárstvo a lesníctvo, výroba krmných zmesí, sprostredkovateľská činnosť pre veľkoobchod, veľkoobchod: poľnohospodárske a potravinárske produkty a medziprodukty, osivá, hnojivá pre výživu rastlín, agrochemické prípravky na ochranu rastlín, živé zvieratá, krmné zmesi.

2. Obchodné meno: AGROPODNIK SLAMAZ spol. s r.o.
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo: 07664 Zemplínska Teplica, Hlavná 480
Dátum založenia: 18.1.2001
Dátum vzniku: 12.2.2001
IČO: 36204447
3. Účtovná závierka za rok 2016 bola schválená dňa 14.7.2017 (Notárska zápisnica z 14.7.2017 N218/2017, Nz24497/2017).
4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky – riadna účtovná závierka.
5. Údaje o skupine
6. Účtovná jednotka mala priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia 70, počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol 76, z toho 5 vedúcich zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	79
počet vedúcich zamestnancov	5	5

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

1. V zmysle §-u 7 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov používa účtovná jednotka účtovné zásady a účtovné metódy spôsobom, ktorý vychádza z predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, a to minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila riadna účtovná závierka, t.j. od 31.12.2015. Účtovná jednotka nemá žiadnu informáciu o skutočnostiach, ktoré by jej zabráňovali v jej činnosti v blízkej budúcnosti.
2. V priebehu účtovného obdobia nedošlo v účtovnej jednotke k zmene účtovných metód a účtovných zásad v súlade s §-om 7 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Počas celého účtovného obdobia roka 2017 sa postupovalo podľa Opatrenia MF SR zo 16.12.2002 č. 23 054/2002-92 v znení neskorších predpisov.
3. Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Oceňovanie zložiek majetku

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- dlhodobý hmotný majetok - nepeňažný vecný vklad do základného imania - reálnou hodnotou (posudok znalca),
- dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou,
- zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou,
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou vrátane príchovkov a prírastkov zvierat – vlastnými nákladmi,
- zásoby – nepeňažný vecný vklad do základného imania – reálnou hodnotou (posudok znalca),
- pohľadávky – menovitou hodnotou,
- krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou,
- záväzky – menovitou hodnotou,
- daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie za zdaňovacie obdobie – menovitou hodnotou.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy pre účtovné odpisy. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania, pričom bežne používané doby opisovania a sadzby odpisov sú nasledovné:

4 roky	25,0 %
6 rokov	16,7 %
10 rokov	10,0 %
12 rokov	8,4 %
20 rokov	5,0 %

Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky sa majetok podľa §-u 13 ods. 6 postupov zaradzuje do dlhodobého hmotného majetku a vedie sa na majetkových účtoch.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

- a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v priebehu roka 2017 vykazoval takéto pohyby:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovacie náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853						853
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		853						853
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853						853
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		853						853
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovacie náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853						853
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		853						853
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		853						853
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		853						853
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

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	603 695	1 473 472	6 961 196		839 871		46 640		9 924 874
Prírastky	92 100		382 865		204 490		28 587		708 042
Úbytky	3 670		137 332		267 967				408 969
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	692 125	1 473 473	7 206 729		776 394		75 227		10 223 948
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 028 556	4 546 621		409 017				5 984 234
Prírastky		112 699	426 048		268 613				807 360
Úbytky			137 332		267 968				405 300
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 141 295	4 835 337		409 662				6 386 294
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	603 695	444 876	2 414 575		430 854		46 640		3 940 640
Stav na konci účtovného obdobia	692 125	332 178	2 371 392		366 732		75 227		3 837 654

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	504 724	1 473 472	6 601 506		852 301		46 640		9 478 643
Prírastky	99 865		359 905		317 909				777 679
Úbytky	894		215		330 339				331 448
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	603 695	1 473 472	6 961 196		839 871		46 640		9 924 874
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		890 428	4 100 218		412 347				5 402 993
Prírastky		138 168	446 618		327 108				911 795
Úbytky			215		330 339				330 554
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 028 556	4 546 621		409 017				5 984 234
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	504 724	583 044	2 501 288		439 954		46 640		4 075 650
Stav na konci účtovného obdobia	603 695	444 876	2 414 575		430 854		46 640		3 940 640

b) Účtovná jednotka nemá vlastnícke právo k nehnuteľnostiam okrem majetku uvedeného v časti 1. a). Nehnuteľnosti užíva na základe nájomných zmlúv o nájme súboru nehnuteľného a huteľného majetku č. 73/2004/UVL, 23/2005/UVL a 24/2005/UVL. Majetok je vedený v podsúvahovej evidencii v hodnote 4 626 890 Eur.

c) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

- Dňa 26.6.2015 bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv zaregistrované záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – traktor CLAAS AXION 850, IČ

DM510132, teleskopický manipulátor CATERPILLAR TH407C, IČ DM004391, a to vo výške 288 584,25 Eur, veriteľ PPA. Dátum splatnosti pohľadávky nie je stanovený. Spisová značka v NCRzp je 18360/2015. Súbor vecí bol rozšírený dňa 10.11.2015 spisová značka v NCRzp 33292/2015 – traktor MF 5613, IČ DM510133, výška pohľadávky sa nezmenila. Záložné právo je vedené na podsúvahovom účte číslo 770100.

- Dňa 4.11.2015 bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv zaregistrované záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – kombajn MF7282, IČ DM001404, a to vo výške 270 500 Eur, veriteľ PPA. Dátum splatnosti pohľadávky nie je stanovený. Spisová značka v NCRzp je 32617/2015. Záložné právo je vedené na podsúvahovom účte číslo 770300.
- Dňa 4.11.2015 bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv zaregistrované záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – kombajn MF7282, IČ DM001405, a to vo výške 270 500 Eur, veriteľ PPA. Dátum splatnosti pohľadávky nie je stanovený. Spisová značka v NCRzp je 32618/2015. Záložné právo je vedené na podsúvahovom účte číslo 770300.
- Dňa 4.11.2015 bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv zaregistrované záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – kombajn MF7282, IČ DM001404, a to vo výške 308 370 Eur, veriteľ VÚB Leasing, a.s.. Dátum splatnosti pohľadávky nie je stanovený. Spisová značka v NCRzp je 32625/2015. Záložné právo je vedené na podsúvahovom účte číslo 770200.

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – vedené na podsúvahovom účte číslo	Hodnota na podsúvahovom účte v Eur
770 100	288 584,25
770 200	308 370,00
770 300	541 000,00
S p o l u	1 137 954,25

m) Účtovná jednotka tvorila opravné položky k zásobám vlastných výrobkov a zvierat vedených na účte 123 a 124, a to v súvislosti s posúdením reálneho ocenenia majetku ku dňu účtovnej závierky podľa § 26 zákona o účtovníctve vo výške 225 059 Eur podľa jednotlivých výrobkov a kategórií zvierat. Na začiatku obdobia bol stav 261 707 Eur, táto výška opravnej položky bola zrušená z dôvodu predaja a spotreby.

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	120 183	70 022		120 183	70 022

Zvieratá	141 524	155 037		141 524	155 037
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	261 707	225 059		261 707	225 059

p) Položky pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam

K pohľadávkam je vytvorená opravná položka, ktorej počiatočný stav bol 139 884 Eur, je to opravná položka vo výške 100 % podľa §-u 20 ods. 14 c) zákona o dani z príjmov ako daňovo uznaná opravná položka vo výške 952 Eur a ako daňovo neuuznaná opravná položka vo výške 138 932 Eur. K 31.12.2017 bola zúčtovaná opravná položka vo výške 132 Eur z dôvodu premlčania pohľadávky a 138 932 Eur daňovo neuuznaná opravná položka z dôvodu čiastočnej úhrady a zmeny na daňovo uznanú. Ďalej bola vytvorená daňovo neuuznaná opravná položka k pohľadávke z obchodného styku, a to vo výške 100 % v sume 120 000 Eur a 30 000 Eur daňovo uznaná položka vo výške 20 % podľa §-u 20 ods. 14 c) zákona o dani z príjmov. Konečný stav opravných položiek k pohľadávkam je 150 820 Eur.

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	139 884	150 000		139 064	150 820
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	139 884	150 000		139 064	150 820

q) Pohľadávky podľa lehoty splatnosti

Na riadku 52 súvahy je vedená odložená daňová pohľadávka vo výške 132 616 Eur, popis jej vzniku je v časti Čl. III, 1.s).

Účtovná jednotka vykazuje na riadku 55 súvahy pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vedených na účtoch 311, 314 a 315 v celkovej výške 38 582 Eur, z toho pred lehotou splatnosti 31 484 Eur a po lehote splatnosti 5 994 Eur ŠPP a 1 104 Eur po lehote splatnosti UVLF.

Účtovná jednotka vykazuje na riadku 57 súvahy ostatné pohľadávky z obchodného styku vedených na účtoch 311, 314 a 315 v celkovej výške 348 905 Eur, z toho:

- pred lehotou splatnosti v hodnote 71 745 Eur
- po lehote splatnosti v hodnote 277 160 Eur

Daňové pohľadávky na riadku 63 súvahy vo výške 111 098 Eur sú pred lehotou splatnosti, jedná sa o nadmerný odpočet dane z pridanej hodnoty 65 520 Eur, nárok na prevádzkové dotácie 43 136 Eur a ostatné dane 2 442 Eur.

Pohľadávky na riadku 65 súvahy 11 202 Eur sú pred lehotou splatnosti.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	132 616		132 616
Dlhodobé pohľadávky spolu	132 616		132 616
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	31 484	7 098	38 582
Pohľadávky z obchodného styku	71 745	277 160	348 905
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	111 098		111 098
Iné pohľadávky	11 202		11 202
Krátkodobé pohľadávky spolu	225 529	284 258	509 787

r) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

- Dňa 11.9.2015 bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv zaregistrované záložné právo na pohľadávku, účet SK09 0200 0000 0018 6903 8659, a to vo výške 559 000 Eur, veriteľ VÚB, a.s.. Dátum splatnosti pohľadávky nie je stanovený. Spisová značka v NCRzp je 26784/2015. Záložné právo je vedené na podsúvahovom účte číslo 770400.

s) Odložená daňová pohľadávka na riadku 52 súvahy z dočasných rozdielov v splatnej dani z príjmov, položky dočasne zvyšujúce výsledok hospodárenia pre daňové účely a výpočet odloženej daňovej pohľadávky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odložená daňová pohľadávka 2017

Opis položky	Riadok daňového priznania	Základ odloženej dane	Percento dane	Odložená daňová pohľadávka
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2012	3 896,91	21	818,35

Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2013	5 798,26	21	1 217,63
Rozdiel účtovného a daňového rozpúšťania dotácií k DM do r. 2013	290 DP 2002-13 180 DP 2002-13	320 428,16	21	67 289,91
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2014	6 117,60	21	1 284,70
Rozdiel účtovného a daňového rozpúšťania dotácií k DM do r. 2014	290 DP 2014 180 DP 2014	-176 868,38 57 098,59	21	-37 142,36 11 990,70
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2015	6 072,90	21	1 275,31
Rozdiel účtovného a daňového rozpúšťania dotácií k DM do r. 2015	290 DP 2015 180 DP 2015	-165 428,26 107 732,42	21	-34 739,93 22 623,81
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2016	6 663,24	21	1 399,28
Rozdiel účtovného a daňového rozpúšťania dotácií k DM do r. 2016	290 DP 2016 180 DP 2016	-174 467,75 161 149,25	21	-36 638,23 33 841,35
Tvorba opravnej položky k zásobám zvierat a vlastným výrobkom	130 DP r. 2017	225 059,04	21	47 262,40
Rozdiel účtovného a daňového rozpúšťania dotácií k DM do r. 2017	290 DP 2017 180 DP 2017	-154 760,12 158 420,53	21	-32 499,63 33 268,31
Nevyplatený nájom za pôdu	140 DP r. 2017	14 920,30	21	3 133,26
Neuhradený ostatný nájom SPF, stroje a pod.	140 DP r. 2017	108 154,17	21	22 712,38
Tvorba nedaňovej rezervy audit	140 DP r. 2017	1 520,00	21	319,20
Tvorba opravnej položky k pohľadávke	130 DP r. 2017	120 000,00	21	25 200,00
S p o l u		631 506,86	21	132 616,44

t) Významné zložky krátkodobého finančného majetku uvedené v tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	115	101
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	47 201	20 692
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	47 316	20 793

y) Účtovná jednotka na riadku 74 súvahy vykazuje časové rozlíšenie vedené na účtoch 381, 382 v celkovej hodnote 123 223 Eur ako krátkodobé náklady budúcich období, z toho:

- účet 381 – Náklady budúcich období – 3 831 Eur, na tomto účte je vedené nájomné platené vopred, účtujú sa tu výdavky bežného roka, ktoré sú nákladmi budúcich rokov, napr. poistenie majetku,
- účet 382 – Komplexné náklady budúcich období – 119 392 Eur na tomto účte sú vedené časovo rozlíšené náklady na zúrodnenie pôdy, hlavne predzásobné hnojenie, vápnenie a pod.

2. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) Dňa 14.7.2017 Notárskou zápisnicou N218/2017, Nz24497/2017 valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o použití výsledku hospodárenia za rok 2016. Vlastné imanie na riadku 80 súvahy je v hodnote 4 349 791 Eur, z toho je:

- základné imanie na riadku 81 súvahy malo počiatočný stav 3 895 768 Eur, navýšené bolo zo zisku za rok 2016 o 101 000 Eur na hodnotu 3 996 768 Eur.
- zákonný rezervný fond na riadku 87 súvahy mal počiatočný stav 94 001 Eur, navýšený bol zo zisku za rok 2016 o 6 049 Eur na hodnotu 100 050 Eur,
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2017 po zdanení na riadku 100 vo výške 252 973 Eur

Tabul'ka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk 2016	107 049
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie 2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 049
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	101 000
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	107 049

b) Na riadku 137 súvahy sú vedené krátkodobé zákonné rezervy vo výške 36 096 Eur a na riadku 138 súvahy ostatné rezervy vo výške 1 520 Eur. V priebehu roka 2017 bola použitá ostatná rezerva vytvorená v roku 2016 na audit vo výške 1 520 Eur a zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky vo výške 18 473 Eur. Zároveň bola vytvorená zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky 36 096 Eur a ostatná rezerva na audit účtovnej závierky za rok 2017 vo výške 1 520 Eur. Stav rezerv na začiatku účtovného obdobia bol 19 993 Eur, na konci účtovného obdobia 37 616 Eur.

Tabul'ka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	19 993	37 616	19 993		37 616
Na overenie účtovnej závierky	1 520	1 520	1 520		1 520
Na nevyčerpané dovolenky	18 473	36 090	18 473		36 090
Na nevyfakturované dodávky					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 323	15 993	21 323		19 993
Na overenie účtovnej závierky	1 520	1 520	1 520		1 520
Na nevyčerpané dovolenky	19 803	18 473	19 803		18 473
Na nevyfakturované dodávky					

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Dlhodobé záväzky na riadku 102 súvahy vo výške 231 152 Eur sú tieto:

Na riadku 110 súvahy sa vykazujú ostatné dlhodobé záväzky vedené na účte 479 v nulovej hodnote.

Zmluva o úvere č. LZL/16/10217 vykazuje zostatok 23 206 Eur, so splatnosťou v roku 2018, bola teda preúčtovaná na krátkodobé záväzky a je vedená na riadku 135 súvahy ako iný krátkodobý záväzok pred lehotou splatnosti.

Na riadku 114 súvahy sú vedené záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3 458 Eur pred lehotou splatnosti.

Na riadku 115 súvahy je vedený dlhodobý záväzok z nájmu na základe zmluvy LZC/17/11044 s VÚB LEASING v hodnote 68 277 Eur so splatnosťou v rokoch 2019 – 2021.

Závazok vo výške 74 375 Eur z tejto zmluvy so splatnosťou v roku 2018 je vedený na riadku 135 súvahy ako krátkodobý.

Na riadku 117 súvahy je vedený odložený daňový záväzok vo výške 159 417 Eur, popis jeho vzniku je v časti Čl. III,1.f) – odložený daňový záväzok.

Krátkodobé záväzky na riadku 122 súvahy vo výške 1 033 837 Eur sú tieto:

Účtovná jednotka vykazuje na riadku 124 súvahy záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám vedené na účtoch 321, 324, 325 a 326 v celkovej hodnote 157 884 Eur, z toho je 18 292 Eur pred a 139 592 Eur po lehote splatnosti.

Na riadku 126 súvahy sú ostatné záväzky z obchodného styku vedené na účtoch 321, 324, 325 a 326 v celkovej hodnote 677 183 Eur, z toho sú:

- pred lehotou splatnosti 546 229 Eur

- po lehote splatnosti 130 954 Eur

Na riadku 130 súvahy sú záväzky voči spoločníkovi 479 Eur pred lehotou splatnosti.

Na riadku 131 súvahy sú záväzky voči zamestnancom 42 523 Eur pred lehotou splatnosti.

Na riadku 132 súvahy sú záväzky zo sociálneho poistenia 31 589 Eur pred lehotou splatnosti.

Na riadku 133 súvahy sú daňové záväzky a dotácie 8 944 Eur pred lehotou splatnosti, z toho 6 081 Eur daň z príjmu fyzických osôb a 2 863 Eur daň z príjmu právnických osôb.

Na riadku 135 súvahy sú ostatné záväzky vo výške 115 235 Eur, z toho je 23 206 Eur úver so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, 74 375 Eur záväzky z nájmu krátkodobé a 17 654 Eur ostatné záväzky, všetko pred lehotou splatnosti.

d) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti – v tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu r. 102	231 152	188 458
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	231 152	188 458
Krátkodobé záväzky spolu r. 122	1 033 837	1 197 061
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	763 291	858 986
Záväzky po lehote splatnosti	270 546	338 075

f) Odložený daňový záväzok na riadku 117 súvahy z dočasných rozdielov v splatnej dani z príjmov, položky dočasne znižujúce výsledok hospodárenia pre daňové účely a výpočet odloženého daňového záväzku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odložený daňový záväzok 2017

Opis položky		Základ odloženej dane	Percento dane	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účt. a daň. zostat.cenou odpisovaného dlhodob. hmot. majetku k 31.12.2017 účty 021, 022	ÚZC=2 703 569,91 Eur DZC=1 952 924,67 Eur	750 645,24	21	157 635,50

Rozdiel medzi účt. a daň. zostat.cenou odpisovaného dlhodob. hmot.majetku k 31.12.2017 účet 026	ÚZC= 366 731,35 Eur DZC= 358 248,83 Eur	8 482,52	21	1 781,33
S p o l u		759 127,76	22	159 416,83

g) Na riadku 114 sú vedené záväzky zo sociálneho fondu vo výške 3 458 Eur, rozpis v tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	613	-492
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 742	6 303
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	950	1 300
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 692	7 603
Čerpanie sociálneho fondu	4 847	6 498
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 458	613

i) Poskytnuté dlhodobé bankové úvery podľa zostatkovej doby splatnosti vedené na riadku 121 alebo 139 súvahy, v našom prípade nulové sú nasledovné:

1. Účet 461380 – zmluva č. 1030/2016/UZ – účet 89271711/0200

Dňa 2.12.2016 uzatvorila spoločnosť Zmluvu o revolvingovom úvere č. 1030/2016/UZ so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. – úver za účelom financovania prevádzkových potrieb v období do vyplatenia podpory vyplácanej PPA vo výške do 1 000 000 Eur. Čerpaný úver ku dňu účtovnej závierky bol vo výške 1 000 000 Eur. Splatnosť úveru bola jednorazová v deň pripísania podpory v poľnohospodárstve. Úver bol splatený v plnej výške dňa 8.12.2017.

2. Účet 461390 – zmluva č. 1206/2017/UZ – účet 94674611/0200

Dňa 13.12.2017 uzatvorila spoločnosť Zmluvu o revolvingovom úvere č. 1206/2017/UZ so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. – úver za účelom financovania prevádzkových potrieb v období do vyplatenia podpory vyplácanej PPA vo výške do 1 000 000 Eur. Úver ku dňu účtovnej závierky nebol čerpaný. Splatnosť úveru je jednorazová v deň pripísania podpory v poľnohospodárstve.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma nesplatenej istiny príslušnej mene ku koncu bežného účtovného obdobia	Suma nesplatenej istiny v príslušnej mene ku koncu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					

Krátkodobé bankové úvery					
Účet 461380	Eur	1,75	8.12.2017	0,00	0,00
Účet 461390	Eur	1,69	12/2018	0,00	0,00

j) Účtovná jednotka vykazuje na riadku 141 súvahy časové rozlíšenie vo výške 777 252 Eur, z toho je:

- účet 383 – Výdavky budúcich období – 43 707 Eur, na tomto účte sa vedie nevyplatený nájom za prenajatú poľnohospodársku pôdu, na riadku 143 súvahy ako krátkodobé výdavky,
- účet 384 – Výnosy budúcich období – 733 545 Eur (na riadku 144 súvahy ako dlhodobé výnosy 639 488 Eur na riadku 145 súvahy ako krátkodobé výnosy 94 057 Eur) – tu sa vedie investičná dotácia na obstaranie dlhodobého majetku, z ktorej sa pomerná časť pripadajúca k výške účtovných odpisov účtuje v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Jedná sa o investičné dotácie z roku 2004 podľa projektu č. 561/SOP, investičné dotácie z roku 2006 podľa projektov 1453/SOP a 1754/PRV a investičné dotácie z roku 2009 podľa projektu KE00328, investičné dotácie z roku 2015 podľa projektov KE02628 a KE02654.

4. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť v roku 2017 mala majetok prenajatý formou finančného prenájmu:

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – Zmluva LZC/17/11044 – traktor MF-8737 Dyna-VT Efficient s príslušenstvom. Celková suma dohodnutých platieb zo zmluvy uzavretej dňa 20.12.2017 ku dňu zostavenie účtovnej závierky bola 176 060 Eur, z toho 142 652 Eur istina, 28 510 Eur daň z pridanej hodnoty a 4 898 Eur poistné.

Suma 142 652 Eur ako podiel ceny je vedená na účte 474500 – Závazky z nájmu krátkodobé a 474200 – Závazky z nájmu dlhodobé podľa doby splatnosti. Finančná povinnosť so splácania lízingu je vedená na podsúvahovom účte 770000 – Finančná povinnosť z lízingu vo výške 176 060 Eur.

5. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 044 056	1 186 154
odpočítateľné	284 928	402 159
zdaniteľné	759 128	783 995
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	346 579	290 223
odpočítateľné	346 579	290 223
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		

Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	132 616	145 400
Uplatnená daňová pohľadávka	12 783	-1 742
Zaúčtovaná ako náklad	12 783	-1 742
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	159 417	164 639
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 222	-28 644
Zaúčtovaná ako náklad	-5 222	-28 644
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Tabuľka k časti J. písm. f) a g)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	324 588	x	x	140 737	x	x
teoretická daň	x	68 157	21,00	x	30 962	22,00
Daňovo neuznané náklady	690 125	144 926	44,65	846 776	186 290	132,37
Výnosy nepodliehajúce dani	-709 806	-149 059	-45,93	-696 270	-153 179	-108,84
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	304 877	64 024	19,72	291 242	64 073	45,53
Splatná daň z príjmov	x	64 024	19,72	x	64 074	45,53
Odložená daň z príjmov	x	7 561	2,33	x	-30 386	-21,59
Celková daň z príjmov	x	71 585	22,05	x	33 688	23,94

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1. Položky výnosov a nákladov

a) Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb na riadku č. 4 a 5 výkazu ziskov a strát sú v hodnote 3 463 239 Eur, z toho najvýznamnejšie položky tvoria:

- výrobky rastlinnej výroby	2 646 430 Eur
- výrobky živočíšnej výroby	542 240 Eur
- za zvieratá	135 626 Eur
- služby v poľnohospodárstve	39 364 Eur
- nájom, prenájom	20 750 Eur
- ostatné	78 849 Eur

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob na riadku 6 výkazu ziskov a strát je vo výške 399 360, z toho:

1. Účet 121 – Nedokončená výroba (KZ – PS) je vo výške 172 975 Eur, účet 611 – Zmena stavu nedokončenej výroby je vo výške 389 913 Eur na strane Daľ, rozdiel 216 938 Eur predstavuje škoda na nedokončenej výrobe.
2. Účet 123 – Výrobky (KZ – PS) je vo výške -39 330 Eur, účet 613 – Zmena stavu výrobkov je vo výške 10 831 Eur na strane Daľ, rozdiel vo výške 50 161 Eur je zrušená opravná položka k zásobám výrobkov vlastnej výroby vedená na účte 194 z roku 2016 vo výške 120 183 Eur a vytvorená za rok 2017 vo výške 70 022 Eur.
3. Účet 124 – Zvieratá (KZ – PS) je vo výške 11 368 Eur, účet 614 – Zmena stavu zvierat je vo výške 1 384 na strane MDaľ, rozdiel 12 752 Eur sú zvieratá vydané na dary vo výške 4 660 Eur, 3 900 Eur je nákup mladých zvierat, 141 524 Eur je zrušená opravná položka k zvieratám vedená na účte 195 z roku 2016 a 155 036 Eur opravná položka vytvorená za rok 2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 083 581	910 609	915 941	172 975	-5 335
Výrobky	501 978	541 308	508 298	-39 330	33 009
Zvieratá	423 047	411 679	550 008	11 368	-138 329
Spolu	2 008 606	1 863 593	1 974 247	145 013	-110 655
Manká a škody, likvidácia zásob	x	x	x	216 938	3 704
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x	4 660	3 760
Iné (opravné položky, nákup MLZV)	x	x	x	32 749	136 903
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	399 360	33 712

c) Aktivácia uvedená v riadku 7 výkazu ziskov a strát vo výške 211 152 Eur. Aktivácia základného stáda zvierat je 203 489 Eur, aktivácia nákladov na nakúpený materiál je 7 663 Eur.

d) Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu uvedené na riadku 8 výkazu ziskov a strát vo výške 158 261 Eur, z toho:

- tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	7 780 Eur
- tržby z predaja zvierat základného stáda	62 820 Eur
- tržby z predaja nakúpeného materiálu	17 810 Eur
- tržby z predaja komponentov rastlinnej výroby	66 151 Eur
- tržby z predaja pozemkov	3 700 Eur

Na riadku 9 výkazu ziskov a strát sú zúčtované ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v sume 1 704 545 Eur, z toho:

- prevádzkové dotácie PPA	1 202 426 Eur
- mimoriadne dotácie PPA	7 004 Eur
- zúčt. dotácie na obstaranie dlh. majetku, projekt 561/SOP	0 Eur
- zúčt. dotácie na obstaranie dlh. majetku, projekt 1453/SOP	13 231 Eur
- fin. príspevok na riešenie uskladnenia organ. hnojív, 1754/PRV	2 667 Eur
- fin. príspevok na modernizáciu fariem, projekt KE00328	100 379 Eur
- fin. príspevok na modernizáciu fariem, projekt KE02628	19 151 Eur
- fin. príspevok na modernizáciu fariem, projekt KE02654	19 332 Eur
- náhrada škôd od poisťovní a iných	197 063 Eur
- ostatné	2 380 Eur
- komplexné náklady budúcich období	119 392 Eur
- bezodplatné získanie zásob	17 458 Eur
- odpis záväzkov do výnosov –odpis postúpenej pohľadávky	0 Eur
- inventúrny prebytok	0 Eur
- prijaté dary	4 062 Eur

e) Na riadku 15 výkazu ziskov a strát sú osobné náklady vo výške 1 100 280 Eur, z toho sú 786 598 Eur mzdové náklady, 664 Eur odmeny členom orgánov spoločnosti, 273 168 Eur náklady na sociálne poistenie a 39 850 Eur ostatné sociálne náklady.

f) Na riadku 41 výkazu ziskov a strát uvádzané výnosové úroky sú v nulovej hodnote.

g) Spotreba materiálu, energií, náklady za poskytnuté služby

Na riadku 12 výkazu ziskov a strát je uvedená spotreba materiálu a energie a ostatných neskladovateľných dodávok v hodnote 2 237 287 Eur, z toho:

- spotreba osív	178 782 Eur
- spotreba hnojív	554 743 Eur
- spotreba PHM	413 328 Eur
- spotreba chemických prostriedkov	590 118 Eur
- spotreba krmív	47 783 Eur
- spotreba náhradných dielov, stavebného materiálu	164 110 Eur
- spotreba liekov a dezinfekčných prostriedkov, inseminačný mater.	34 103 Eur
- spotreba ostatného materiálu	23 855 Eur
- spotreba komponentov do kŕmnych zmesí, prísad do obj. krmív	158 691 Eur
- spotreba zvierat	1 048 Eur
- spotreba elektrickej energie a plynu	54 095 Eur

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - spotreba pracovných odevov | 2 155 Eur |
| - spotreba drobného hmotného majetku | 14 476 Eur |

Na riadku 14 výkazu ziskov a strát sú uvedené služby v celkovej hodnote 830 911 Eur, z toho:

- | | |
|--|-------------|
| - opravy a udržiavanie | 192 997 Eur |
| - poľné a zberové práce | 106 838 Eur |
| - plemenárske a veterinárske práce | 18 082 Eur |
| - čistenie a sušenie obilia | 41 262 Eur |
| - cestná preprava | 1 208 Eur |
| - nájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku | 161 202 Eur |
| - cestovné | 841 Eur |
| - nájom za prenajatú pôdu | 254 874 Eur |
| - právne poradenské, admin. služby | 20 373 Eur |
| - ostatné služby | 22 509Eur |
| z toho náklady na audit | 1 520 Eur |
| - likvidácia odpadu | 6 140 Eur |
| - reprezentácia | 1 993 Eur |
| - výkony spojov | 2 392 Eur |

h) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti:

- | | |
|---|-------------|
| 1. na riadku 20 výkazu ziskov a strát dane a poplatky v hodnote 101 520 Eur, z toho: | |
| - daň z motorových vozidiel | 3 018 Eur |
| - daň z nehnuteľnosti | 77 238 Eur |
| - ostatné dane a poplatky | 21 264 Eur |
| 2. na riadku 21 výkazu ziskov a strát odpisy dlhodobého hmotného majetku v hodnote 725 177 Eur, z toho: | |
| - odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 538 746 Eur |
| - odpisy – zostatková cena likvidovaného dlhod. hmot. majetku | 0 Eur |
| - odpisy zvierat | 172 936 Eur |
| - odpisy – zostatková cena uhynutých zvierat | 13 495Eur |
| 3. na riadku 24 výkazu ziskov a strát zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu v hodnote 169 806 Eur, z toho: | |
| - zostatková cena predaných zvierat | 82 182 Eur |
| - zostatková cena predaných pozemkov | 3 670 Eur |
| - predaný materiál | 83 954 Eur |
| 4. na riadku 25 výkazu ziskov a strát opravné položky k pohľadávkam v hodnote 11 068 Eur | |
| 5. na riadku 26 výkazu ziskov a strát ostatné náklady na hospodársku činnosť v hodnote 420 027 Eur, z toho: | |
| - poskytnuté dar | 6 442 Eur |
| - odpis postúpených pohľadávok | 0 Eur |
| - ostatné | 1 129 Eur |
| - poistenie | 84 654 Eur |
| - zmluvné pokuty, penále | 24 Eur |
| - ostatné pokuty, penále | 0 Eur |
| - komplexné náklady budúcich období | 110 840 Eur |
| - odovzdanie zásob na likvidáciu | 0 Eur |
| - manká a škody – živelné pohromy plodín | 216 938 Eur |

i) Na riadku 49 výkazu ziskov a strát sú nákladové úroky vo výške 9 714 Eur, jedná sa hlavne o úroky z poskytnutých úverov.

Na riadku 54 výkazu ziskov a strát sú ostatné náklady na finančnú činnosť vo výške 6 363 Eur, sú to poplatky za vedenie účtov v bankách.

Položky nákladov – tabuľka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	830 911	847 356
Opravy a udržiavanie strojov a budov	192 997	220 013
Nájom hnutel. a nehnutel. majetku a pôdy	416 076	403 269
Poľné a zberové práce v rastlinnej výrobe	106 838	127 593
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 768 421	4 582 099
Spotreba materiálu a energií	2 237 287	2 130 679
Osobné náklady	1 100 280	1 027 854
Odpisy dlh.majetku a zostatková cena pred.majetku a mat.	894 983	981 685
Ostatné	535 871	441 881
Finančné náklady, z toho:	16 096	18 744
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	19	245
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	16 077	18 499
Nákladové úroky	9 714	13 186
Poplatky	6 363	5 313

3. Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky – tabuľka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 520	1 520
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 520	1 520
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky r. 4 VZS, účet 601	3 324 295	3 343 558
Tržby z predaja služieb r. 5 VZS, účet 602	138 944	189 883
Tržby za tovar r. 3 VZS, účet 604	3 429	1 351
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou r. 8 VZS, účet 641, 642	158 261	154 481
Čistý obrat celkom r. 1 VZS	3 624 929	3 689 273

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

3. Údaje na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch vedie účtovná jednotka nasledovné položky:

- a) drobný hmotný majetok vo výške 38 119 Eur
- b) záložné právo celkovo vo výške 1 696 954 Eur, opísaných v časti Čl. III,1.c) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a v časti Čl. III, 1.r) Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo,
- c) hnutelný a nehnuteľný majetok prenajatý na základe zmluvy o nájme v hodnote 4 626 890 Eur, zmluvy č. 73/2004/UVL, 23/2005/UVL a 24/2005/UVL,
- d) odpísané nevymožiteľné pohľadávky vo výške 86 431 Eur,
- e) návratná výpomoc zo sociálneho fondu je nulová,
- f) finančná povinnosť z lízingovej zmluvy LZC/17/11044 vo výške 176 060 Eur.

Čl. VII

Transakcie so spriaznenými osobami

1. Spriaznenou osobou účtovnej jednotky je jediný spoločník Univerzita veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach, sídlo ul. Komenského 73, 040 01 Košice.

a) transakcie, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenou osobou
Jedná sa o prenájom nehnuteľného a hnutelného majetku na základe nájomných zmlúv a k nim vyhotovených faktúr zo strany spoločníka v celkovej hodnote 122 993 Eur a zároveň o refundáciu dane z nehnuteľnosti v hodnote 4 713 Eur.

Na strane tržieb išlo o predaj vlastných výrobkov rastlinnej výroby vo výške 7 752 Eur.

b) k 31.12.2017 ostal záväzok voči UVLF vo výške 113 796 Eur vedený na riadku 124 Súvahy ako záväzok z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. Jedná sa o prenájom majetku. Zároveň je k 31.12.2017 pohľadávka voči UVLF vo výške 1 104 Eur vedená na riadku 55 súvahy ako pohľadávka z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám.

2. Spriaznenou osobou účtovnej jednotky je aj Školský poľnohospodársky podnik, n. o., Hlavná 339, 076 64 Zemplínska Teplica, ktorého zriaďovateľom je Univerzita veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach.

a) transakcie, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenou osobou
Jedná sa o nákup služieb vo forme stravného pre našich zamestnancov, prenájom strojov, pozemkov a ďalších nehnuteľností vo výške 63 335 Eur, nákup zvierat základného stáda vo výške 400 Eur a nákup materiálu a elektriny vo výške 75 014 Eur.
Na strane tržieb išlo o predaj služieb v poľnohospodárstve, najmä v živočíšnej výrobe a o prenájom majetku vo výške 115 549 Eur a o predaj materiálu, vlastných výrobkov rastlinnej výroby a zvierat vo výške 308 748 Eur.

b) k 31.12.2017 ostal záväzok voči ŠPP vo výške 44 088 Eur vedený na riadku 124 Súvahy ako záväzok z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. Jedná sa o prenájom pozemkov, strojov a za nakúpený maštalný hnoj a močovku.
Zároveň je k 31.12.2017 pohľadávka voči ŠPP vo výške 37 478 Eur vedená na riadku 55 Súvahy ako pohľadávka z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. Jedná sa o vlastné výrobky a materiál, prenájom budov a služby v poľnohospodárstve.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Na riadku 80 súvahy je vedené vlastné imanie v hodnote 4 349 791 Eur, z toho je:

a) základné imanie zapísané do obchodného registra je vo výške 3 996 768 Eur na riadku 82 súvahy, navýšené bolo zo zisku o 348 000 Eur, 247 000 Eur zo zisku za rok 2015 zapísané do obchodného registra 2.1.2017 a dovtedy vedené na riadku 83 súvahy ako zmena základného imania a o 101 000 Eur zo zisku za rok 2016 zapísané do obchodného registra 8.8.2017,

g) zákonné rezervné fondy tvorené zo zisku na riadku 87 súvahy vo výške 100 050 Eur: zákonný rezervný fond na riadku 88 na začiatku účtovného obdobia mal stav 94 001 Eur, v priebehu obdobia bol navýšený zo zisku roku 2016 o 6 049 Eur, konečný stav je 100 050 Eur,

j) výsledok hospodárenia na riadku 100 súvahy za rok 2017 je vo výške 252 973 Eur.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 648 768	348 000			3 996 768
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	247 000	101 000	348 000		0

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	94 001	6 049			100 050
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	107 049	252 973	107 049		252 973
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	3 648 768				3 648 768
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		247 000			247 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 307	13 694			94 001
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	260 694	107 049	260 694 =13 694 ZRF = 247 000 ZI		107 049
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl.
Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	324 558	140 737
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	564 145	619 362
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	711 683	783 710
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	13 495	26 261

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-25 712	1 822
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-156 606	-178 627
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 714	13 186
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-4
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	19	245
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	11 552	-18 261
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		-8 970
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-226 758	224 233
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10 002	-128 943
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-103 214	159 462
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-133 546	193 715
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),	661 945	984 332

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>(súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>		
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		4
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	661 945	984 336
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	5 388	-160 161
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	667 333	824 175
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-697 458	-734 698
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	66 362	84 456
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-631 096	-650 243
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až		

Označeni e položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú e účtovné obdobie
	C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		-152 249
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 035 568	1 025 900
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 035 568	-1 096 593
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		87 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-168 556
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-9 714	-13 186
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-9 714	-165 435
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	26 523	8 498
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	20 793	12 295
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	47 316	20 793
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	47 316	20 793