

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2018

Lionvet, s.r.o.

Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

1. Cenné papiere

Podnik vlastní obchodný podiel v spoločnosti PrimaVet s.r.o..

2. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

3. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

4. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

5. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

6. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

Lionvet, s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

31.12.2018

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Základné stáado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		550427	108993						659420
Prírastky		306241	9765	15695					331701
Úbytky		531824	22506						554330
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		324844	96253	15695					436791
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	40119	25885		66004
Prírastky	497238	28439	2180	527857
Úbytky	531824	22506		554330
Stav na konci účtovného obdobia	5533	31818	2180	39531

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	510308	83108		593416
Stav na konci účtovného obdobia	319310	64435	13515	397260

7. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

8. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neviduje žiadne dotácie.

9. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Preúčtovanie vkladu do spoločnosti PrimaVet, s.r.o. na účet 062.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

Názov	r. 2017	r. 2018
Tržby z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaja služieb	301341	389322
Tržby z predaja výrobkov		
Tržby z predaja DHM	12541	489048

2. Náklady

Názov	r. 2017	r. 2018
Prevádzkové náklady		
Tovar, účty 50x	98894	153295
Opravy, služby	132121	201011
Odpisy	39893	47451
ZC DHM	12541	480406
Mzdy		

Finančné náklady:		
Úroky	20026	19839
Kurzové straty		
568	2950	5676
Bankové poplatky		

Informácie o pohľadávkach a záväzkoch a rezervách

1. Záväzky

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Krátkodobé záväzky spolu	177812	177267
Dlhodobé záväzky spolu	389913	484742

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Odložený daňový záväzok/pohľadávka	-5241	-279

3. Pôžičky, úvery, Leasing

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					

Dlhodobé pôžičky spolu

Právnická osoba	6,5	77500	77500
-----------------	-----	-------	-------

Krátkodobé pôžičky

Leasing

Leasing

Krátkodobé finančné výpomoci

Spoločník	6,5	115590	85090
-----------	-----	--------	-------

Krátkodobé finančné výpomoci spolu

Fyzická osoba	6,5	0	15000
---------------	-----	---	-------

Spolu

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f

Dlhodobé bankové úvery,

Leasingy

	EUR				
Leasing Budova 1	EUR	2040	0	196335	
Leasing Budova 2	EUR	2040	0	211422	
Leasing Stroje	EUR	2022	7307	0	
Leasing Budova	EUR	2030	281640	0	
Leasing Stroje	EUR	2022	28628	37901	

**Krátkodobé bankové úvery,
 Leasingy**

Spolu

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	15	15
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>		
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>		
Konečný zostatok sociálneho fondu	15	15

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

Pohľadávky k 31. 12. 2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
---------------------------	---------------------	----------------------	------------------

a	b	c	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	139682		139682
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	139682		139682
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7004		7004
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			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	8405		8405

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2018)

Názov položky	Stav k 31. 12. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Ostatné rezervy dlhodobé

Záručné opravy

Odchodné do dôchodku

Ostatné rezervy dlhodobé spolu

Krátkodobé rezervy, z toho:

Zákonné rezervy krátkodobé

Mzdy za dovolenku vrátane
sociálneho zabezpečenia

Overenie účtovnej závierky a
zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

**Zákonné rezervy krátkodobé
spolu**

Ostatné rezervy krátkodobé

Sprostredkovateľské provízie

Rabat odberateľom

Odmeny pracovníkom

Odstupné zamestnancom

Pokuty a penále

Iné

Nevyfakturované dodávky
majetku

**Ostatné rezervy krátkodobé
spolu**

Informácie o dani z príjmov

1. Prehľad o Dani z príjmov

Bežné obdobie

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-37166		21	2442		21
Teoretická daň		0			513	
Daňovo neuznané náklady	13060			474		
Výnosy nepodliehajúce dani	186			132		
Umorenie daňovej straty				2784		
Spolu	-24290		21	0		21
Zápočet daňovej licencie				0		
Splatná daň z príjmov	0				960	
Odložená daň z príjmov	0				-279	
Celková daň z príjmov	0				681	21

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku

2017

Prídel do zákonného rezervného fondu

Prídel do štatutárnych a ostatných fondov

Prídel do sociálneho fondu

Prídel na zvýšenie základného imania

Úhrada straty minulých období

Prevod do nerozdeleného zisku, straty minulých rokov

1759

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom

Iné

Spolu

1759

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2018)

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2017				31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	1000				1000
Zmena základného imania					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		500			500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	28595	1759			30354
Neuhradená strata minulých rokov	22 880				22 880
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1759	-1759	31167		37167
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

Druh Transakcie	Istina	Výnos	Náklad
Služba		12250	51350
Finančná výpomoc		5239	4711
Zásoby		8759	