

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu
 v znení Opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/19926/2015-74 a v znení Opatrenia z 6.12.2017 č. MF/14770/2017-74

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	FARMAVET s.r.o.
Sídlo:	Sklabinská 20, 036 01 Martin
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 20.3.1992.
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchod s farmaceutickým tovarom
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť FARMAVET s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:
nemá náplň

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 3.9.2018

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtovná jednotka je súčasťou skupiny, ktorá je od povinnosti zostaviť konsolidáciu podľa § 22 ods. 10 oslobodená.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	42	37
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	45
- počet vedúcich zamestnancov	7	6

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Účtovné zásady a metódy, boli v účtovnom období konzistentne aplikované.

V súvahe, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie boli oproti účtovnej závierke zverejnenej za rok 2016 správne rozlíšené výnosy budúcich období na krátkodobú a dlhodobú časť a pohľadávky a záväzky z obchodného voči prepojeným osobám boli vykázané na samostatnom riadku.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**: nemá náplň

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
11.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
12.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
13.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
14.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
15.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
16.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
17.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

bola poskytnuté dotácie:

- Agroenvironmentálne klimatické opatrenia	8 976,66 EUR
- Dobré životné podmienky zvierat	329.888,45 EUR
- Podpora VDJ	2 828,26 EUR
- Chov bahníc	14 315,46 EUR
- Jednotná platba na plochu	27 112,99 EUR
- Postupy prospešné pre klímu	14 009,44 EUR
- Pre oblasti s prírodnými obmedzeniami	22 344,64 EUR
- Úhrada finančnej disciplíny	664,95 EUR

e) **ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer.**

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Budovy	021.A	20	5
Stavby	021.A	20	5

Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Pracovné stroje	022.A	8	12,50
Prístroje	022.A	4	25
Základné stádo	026.A	4	25

Komentár k odpisovému plánu:

UJ používa / nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		24 136						24 136
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		24 136						24 136
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		24 136						24 136
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		24 136						24 136
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		24 136						24 136
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		24 136						24 136
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		19 309						19 309
Prírastky		4 827						4 827
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		24 136						24 136
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		4 827						4 827
Stav na konci		0						0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	76 808	1 543 705	981 129		32 435		370 683		3 004 760
Prírastky		153 767	481 136		13 070		293 722		941 695
Úbytky			31 851		13 275		647 973		693 099
Presuny									
Stav na konci	76 808	1 697 472	1 430 414		32 230		16 432		3 253 356
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 022 896	946 561		22 346				1 991 803
Prírastky		71 695	62 667		10 619				144 981
Úbytky			31 851		13 276				45 127
Presuny									
Stav na konci		1 094 591	977 377		19 689				2 091 657
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	76 808	520 809	34 568		10 089		370 683		1 012 957
Stav na konci	76 808	602 881	453 037		12 541		16 432		1 161 699

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	76 808	1 543 705	969 563		32 319		180 689		2 803 084
Prírastky			11 566		9 222		210 782		231 570
Úbytky					9 106		20 788		29 894
Presuny									
Stav na konci	76 808	1 543 705	981 129		32 435		370 683		3 004 760
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		951 123	922 133		22 760				1 896 016
Prírastky		71 773	24 428		8 692				104 893
Úbytky					9 106				9 106
Presuny									
Stav na konci		1 022 896	946 561		22 346				1 991 803
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	76 808	592 582	47 430		9 559		180 689		907 068
Stav na konci	76 808	520 809	34 568		10 089		370 683		1 012 957

Cenné papiere a podiely

1. Podiely v dcérskej spoločnosti sme ocenili pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sme podiely ocenili:
 - a) Ostatné podiely vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet z cudzej meny na euro je účtovaný na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
3. Majetkové CP určené na obchodovanie nevlastníme.
4. Iný druh dlhodobého finančného majetku naša spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neviduje.

Tabuľka č. 6

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 759 596							2 759 596
Prírastky		291 893							291 893
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného		3 051 489							3 051 489

obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 759 596							2 759 596
Stav na konci účtovného obdobia		3 051 489							3 051 489

Tabuľka č. 7

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 337 777							2 337 777
Prírastky		421 819							421 819
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 759 596							2 759 596
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 337 777							2 337 777
Stav na konci účtovného obdobia		2 759 596							2 759 596

obdobia									
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Tabuľka č.8 Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM v EUR
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Turčianska Hydina	95,20	95,20	3 205 345	-192	3 051 489
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo: nemá náplň.

c) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: ÚJ nemá založený majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	x

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: nemá náplň

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: nemá náplň

f) Opravné položky k zásobám:

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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá		130 074			130 074
Tovar	9 976	5 896	6 039		9 833
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	9 976	135 970	6 039		139 907

Spoločnosť tvorí opravnú položku z dôvodu expirácie liečiv a zníženie hodnoty nosníc.

g) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	x

h) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	124 611	17 603	12 000		130 214
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	124 611	17 603	12 000		130 214

- z toho: ostatné krátke pohľadávky					
--	--	--	--	--	--

i) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0		
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 050 973	1 090 185	2 141 158

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0		
Krátkodobé pohľadávky (R53)	512 507	1 059 874	1 572 381

j) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

k) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	924	13 733
zdaniteľné	924	13 733
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	153 273	32 732
zdaniteľné	153 273	32 732
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	32 381	9 758
Uplatnená daňová pohľadávka	32 381	9 758
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	22 623	2 018
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

l) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	8 949
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	2 530

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - ZI v hodnote 7500 EUR, ZI je splatené.
2. opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania,“
- účtovná jednotka v roku 2018 netvorila kapitálový fond z príspevkov
3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (strata)	71 661
Rozdelenie účtovného zisku (straty)	Bežné účtovné obdobie

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 minulých rokov	71 661
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	71 661

b) rezervy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	36 626	39 510	36 626		39 510
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka	33 776	37 510	33 776		37 510
Na audit	2 000	2 000	2 000		2 000
Na škodovú udalosť	850		850		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	30 087	36 626	30 087		36 626
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka	28 087	33 776	28 087		33 776
Na škodovú udalosť		850			850
Na audit	2 000	2 000	2 000		2 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	292 303		292 303
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 553 362	1 204 612	2 757 974

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	265 570		265 570
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 049 331	1 532 602	2 581 933

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	292 303	263 553
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	292 303	263 553
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 757 974	2 581 933
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 757 974	2 581 933

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: nemá náplň

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Precenenie finančnej investície	241 234	0	241 234	21	50 659
				21	
SPOLU:	X	x	X	x	

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3 083	2 671
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 746	2 442
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 746	2 442
Čerpanie sociálneho fondu	2 031	2 030
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	3 798	3 083

h) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia: nemá náplň

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i) **forma zabezpečenia:**

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	2 372
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	1 425
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	94 680

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: nemá náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období		

ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov-náklad		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Sadzba dane z príjmov		21 %

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	397 129	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		83 397	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	204 595	42 965	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	28 614	6 009	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	573 110		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		120 353	21
9	Odložená daň z príjmov:		-22 624	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		97 729	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	102 577	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		21 541	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	62 232	13 069	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	8 194	1 721	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	156 615		21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		32 933	21
9	Odložená daň z príjmov:		- 2	21

				1
10	Zrážková daň			7
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		30 916	

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za vlastné výrobky-brojlere, premixy, ovčí syr	2 719 758	1 921 884
Tržby z predaja služieb	28 374	11 759
Tržby za tovar	7 331 172	6 867 919

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	3 062	1 120	1 909	1 919	-715
Zvieratá	372 929	214 762	160 573	36 264	50 574
Spolu	375 991	215 882	162 482	38 183	49 859
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	38 183	49 859

Zmena stavu zásob vychádza zo súvahových účtov, stav zásob je uvedený v netto hodnote.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia bahníc	10 670	7 722
Aktivácia tovaru		

Aktivácia služieb		
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	10 670	7 722

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Prevádzkové a investičné dotácie	425 767	277 822
Postúpené pohľadávky	392 543	389 180
Poistné plnenie	3 692	4 024

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	551 047	486 535
Náklady na soc. a zdravotné poistenie:	188.465	166.087
Sociálne náklady	26.558	22 038
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	766 070	674 660

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	2 351	155
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	251	37
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	2 602	192

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy strojov a budov	62 540	30 657
Preprava tovaru	48 024	25 851
Veterinárne služby	35 963	32 840
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	394 290	298 478

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Odpis pohľadávky	395 492	396 517
Poistenie majetku	21 526	27 071
Opravná položka k pohľadávkam	12 033	4 983

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov
------------------------	--------------------------

	Bežný rok	Minulý rok
Nákladové úroky (562)	4 395	125
Kurzové straty počas roku (563.A)	16 307	26 801
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	129	810
Ostatné finančné náklady (56x)	6 872	6 533
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	27 703	34 269

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): nemá náplň

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	2 000	2 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	7 331 172	6 867 919
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	2 719 758	1 921 884
Tržby z predaja služieb (602, 606)	28 374	11 759
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	10 079 304	8 801 562

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	6 121 090	4 808 824
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	3 958 214	3 992 738
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneň majetok** – nemá náplň

1b) **Podmieneň záväzky** – Spoločnosť FARMAVET s.r.o. je v súdnom spore so spoločnosťou CYMEDICA spol. s r. o., kde žalobca žiada zaplatiť 6.275.850,- Kč. Vrchný súd zrušil rozsudok prvostupňového a vec sa vracia k ďalšiemu jednaniu. Vzhľadom k uvedenému nie je jasné aké finančné následky bude mať predmetný spor.

2) **Ostatné finančné povinnosti**: nemá náplň

3) **Podsúvahové účty** – nemá náplň

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky: nenastali

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba: FARMAVET s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj vlastných výrobkov a tovaru z FARMAVETU do SHP	1 543 354	571 543
nákup vlastných výrobkov a tovaru z SHP do FARMAVETU	795 672	738 843
Predaj služieb z Farmavetu do SHP	331	0
Predaj služieb z SHP do Farmavetu	24 575	0

Spriaznená osoba: Turčianska hydina s.r.o	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
	0	0

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): nepoberajú žiadne výhody		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): nepoberajú žiadne výhody		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Nemá náplň

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Údaje za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	-7 500	0	0	0	-7 500
Základné imanie	-7 500	0	0	0	-7 500
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-1 958	0	0	0	-1 958
Zákonné rezervné fondy	-4 551	0	0	0	-4 551
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	-4 551	0	0	0	-4 551
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy		0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-215 368	-241 234	0	0	-456 602
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-215 368	-241 234	0	0	-456 602
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 036 311	-71 662		0	-3 107 973
Nerozdelený zisk minulých rokov	-3 036 311	-71 662		0	-3 107 973
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-71 661	-299 400	-71 661		-299 400
Spolu	-3 337 349	-561 769	-82 601	0	-3 877 984

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	-7 500	0	0	0	-7 500
Základné imanie	-7 500	0	0	0	-7 500
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-1 958	0	0	0	-1 958
Zákonné rezervné fondy	-4 551	0	0	0	-4 551
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	-4 551	0	0	0	-4 551
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy		0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	161 223	-376 591	0	0	-215 368
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	161 223	-376 591	0	0	-215 368
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 953 710	-82 601	0	0	-3 036 311
Nerozdelený zisk minulých rokov	-2 953 710	-82 601	0	0	-3 036 311
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-82 601	-71 661	-82 601		-71 661
Spolu	-2 889 097	-561 769	-82 601	0	-3 337 349

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou (v prílohe)

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

FARMAVET s.r.o., Sklabinská 20, 036 01 Martin

	ROK	2018	2017
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činn. pred zdanením	397 130	102 577
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospod.	369 729	110 068
A.1.1.	Odpisy (+551,-657)	143 866	109 671
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého majetku pri vyradení (551,549,588)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (323 KS-PS)	2 884	6 539
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (391,195,196 KS-PS)	135 534	2 251
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia (381,385 PS-KS; 383,384 KS-PS)	83 936	-7 867
A.1.8.	Úroky nákladové (+ 562)	4 395	125
A.1.9.	Úroky výnosové (- 662)		
A.1.12.	Zisk -/strata+ z predaja dlhodobého majetku (541-641,561-661)	-886	-651
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-633 760	24 089
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok (311,314,315,335,378,343 PS-KS)	-576 175	18 019
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov (321,326,331,336,379,366,342,343; KS-PS)	91 677	61 601
A.2.3.	Zmena stavu zásob (tr.1 PS-KS)	-149 262	-55 531
Z/S+A1+A2		133 099	236 734
A.3.	Výnosové úroky (+ 662)		
A.4.	Nákladové úroky (- 562)	-4 395	-125
	ZS+A1 až A6	128 704	236 609
A.7.	Zaplatená daň z príjmu	-27 875	8 508
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru		
A	ZS+A1 až A9	100 829	245 117
B.1	Obstaranie NHIM (- MD 041)		
B.2	Obstaranie HIM (-MD 042)	-293 723	-210 782
B.3	Výdavky na obs.dlhod.cenných papierov (-MD 043)		
B.5.	Príjmy z predaja HIM (+ 641)	2 001	700
B.6.	Príjmy z predaja dlhod.cenných papierov (+661)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-291 722	-210 082
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a podielov (+ D 411)		
C.1.7.	Podiel na zisku		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI		
C.1.9.	Príjmy z iných dôvodov-opravy chýb min.období		
C.2.	Peň.toky vznik.z dlhodob.záväzkov	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov (+ D461)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (- MD 461)		
C.2.5.	Príjmy z leasingov (+D 474)		
C.2.7.	Výdavky na splácanie leasingov (- MD 474)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov (D 479)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov (MD 479)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
D	Čisté zníženie,zvýšenie peňažných prostriedkov	-190 893	35 035
E	PS Fin. majetku (211,213,221)	451 046	416 012
H	KS Fin. majetku (211,213,221)	260 153	451 047