

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypisujú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 3 1 3 9 4 4				
IČO	☒ riadna	☒ malá	Za obdobie od	0 1 2 0 1 6
3 1 3 5 2 3 1 6			do	1 2 2 0 1 6
SK NACE	mimoriadna	veľká	Bezprostredne	
4 6 . 3 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	predchádzajúce od	0 1 2 0 1 5
			obdobie do	1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

V I T A N A S L O V E N S K O , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M e i s s l o v a

Číslo

5

PSČ

Obec

9 0 2 0 1 P e z i n o k

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a , o d d i e l S r o ,
v l o ž k a č í s l o 5 7 7 3 7 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 2 1 / 3 3 5 9 0 0 0 0 0 4 2 1 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 7 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:


 Are Nakkim

Záznamy daňového úradu

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 0 2 0 3 1 3 9 4 4

IČO

3 1 3 5 2 3 1 6

VITANA SLOVENSKO, s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

VITANA SLOVENSKO, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 18. mája 1993. Dňa 11. júna 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 57737/B. Spoločnosť sídli v Pezinku, Meisslova 5, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 352 316.

Dňa 20. 1. 2015 došlo na základe rozhodnutie jediného spoločníka spoločnosti Vitana, a.s. k navýšeniu vkladu a k navýšeniu základného imania spoločnosti o sumu 1 600 000 EUR na 19 528 036 EUR. Tieto zmeny boli zapísané do obchodného registra dňa 14. 2. 2015.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Nákup surovín
2. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) potravín a potravinárskych výrobkov v rozsahu voľnej živnosti
3. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) potravín a potravinárskych výrobkov v rozsahu voľnej živnosti
4. Úprava potravín a potravinárskych výrobkov (sušenie zeleniny, praženie kávy, leštenie ryže)
5. Balenie potravín
6. Skladovanie s výnimkou tovarov uvedených v § 3 zák. č. 144/98 Z.z.

Informácie o počte zamestnancov

1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	38
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

2.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VITANA, a.s.	19 528 036	100%	100%	-
Spolu	19 528 036	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny ORKLA Foods Norge AS. Materskou spoločnosťou spoločnosti je VITANA, a.s. a materskou spoločnosťou celej skupiny je ORKLA ASA. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť ORKLA ASA, táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti ORKLA ASA, 0276 OSLO, Nedre Skøyen Vei 26, Norské kráľovstvá.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2016:

Konatel	
Konatel:	Are Nakkim

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. júna 2016.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2016 a 2015 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40	2,50%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	12,5	8%	rovnomerne
Dopravné prostriedky	5	20%	rovnomerne
Inventár	10	10%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	25%	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu

jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v súlade s § 124 Obchodného zákonníka.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

5.1

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	329 397	-	-	-	-	-	329 397
Prírastky	-	-	17 339	-	-	-	-	-	17 339
Úbytky	-	-	-261 421	-	-	-	-	-	-261 421
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	85 315	-	-	-	-	-	85 315
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-325 940	-	-	-	-	-	-325 940
Prírastky	-	-	-2 487	-	-	-	-	-	-2 487
Úbytky	-	-	261 061	-	-	-	-	-	261 061
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-67 366	-	-	-	-	-	-67 366
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	3 457	-	-	-	-	-	3 457
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	17 949	-	-	-	-	-	17 949

5.2

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	343 465	-	-	-	-	-	343 465
Prírastky	-	-	2 264	-	-	-	-	-	2 264
Úbytky	-	-	-16 332	-	-	-	-	-	-16 332
Presuny	-	-		-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	329 397	-	-	-	-	-	329 397
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-340 784	-	-	-	-	-	-340 784
Prírastky	-	-	-1 488	-	-	-	-	-	-1 488
Úbytky	-	-	16 332	-	-	-	-	-	16 332
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-325 940	-	-	-	-	-	-325 940
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	2 681	-	-	-	-	-	2 681
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	3 457	-	-	-	-	-	3 457

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe interných pravidiel spoločnosti, ktoré vychádzajú z minimálnej doby trvanlivosti tovaru a porovnania výšky zásoby s predajnou prognózou.

Informácie o opravných položkách k zásobám

12

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
Tovar	2 631	18 235	-	-14 067	6 799
Zásoby spolu	2 631	18 235	-	-14 067	6 799

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce 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
Tovar	2 592	7 725	-	-7 686	2 631
Zásoby spolu	2 592	7 725	-	-7 686	2 631

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

15

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
Pohľadávky z obchodného styku	132 166	28 613	-	-3 726	157 053
Pohľadávky spolu	132 166	28 613	-	-3 726	157 053

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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
Pohľadávky z obchodného styku	137 690	19 131	-	-24 655	132 166
Pohľadávky spolu	137 690	19 131	-	-24 655	132 166

Poznámky Úč POD 3 - 01
VITANA SLOVENSKO, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 1 3 9 4 4

IČO 3 1 3 5 2 3 1 6

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2016 a 2015 vytvorené opravné položky na základe interných pravidiel spoločnosti. K pohľadávkam po splatnosti viac ako 365 dní je vytvorená 100% opravná položka, k pohľadávkam po splatnosti v rozmedzí od 121 do 365 dní je vytvorená 50% opravná položka a k pohľadávkam po splatnosti v rozmedzí od 61 do 120 dní je vytvorená 15% opravná položka.

V roku 2016 a 2015 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 0 EUR a 10 625 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 15).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

16	Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	Krátkodobé pohľadávky			
	Pohľadávky z obchodného styku	1 695 914	1 411 012	3 106 926
	Daňové pohľadávky a dotácie	16 618	-	16 618
	Iné pohľadávky	250	-	250
	Krátkodobé pohľadávky spolu	1 712 782	1 411 012	3 123 794

16.2	Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Pohľadávky po lehote splatnosti	1 411 012	693 929
	Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 712 782	2 179 888
	Krátkodobé pohľadávky spolu	3 123 794	2 873 817

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

18	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Pokladnica, ceniny	480	203
	Bežné bankové účty	11 255	11 299
	Spolu	11 735	11 502

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

22	Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 298	8 585

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 3 9 4 4

IČO 3 1 3 5 2 3 1 6

VITANA SLOVENSKO, s.r.o.

Finančné náklady	-	-
Poistenie	10 149	8 362
Ostatné náklady	2 149	223
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Dobropis z titulu finančného lízingu	-	-

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z jedného podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 19 528 036 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

24.2.	Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Účtovný zisk	17 361
	Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
	Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-17 361
	Spolu	-

Informácie o zmenách vlastného imania

24.3	Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
	Základné imanie	19 528 036		-	-	19 528 036
	Zákonný rezervný fond	9 065	-	-	-	9 065
	Nerozdelený zisk minulých rokov	260 429	-	-1	17 361	277 789
	Neuhrazená strata minulých rokov	-18 771 616	-	-		-18 771 616
	Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	17 361	30 102	-	-17 361	30 102

24.4	Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
	Základné imanie	17 928 036	1 600 000	-	-	19 528 036
	Zákonný rezervný fond	9 065	-	-	-	9 065
	Nerozdelený zisk minulých rokov	260 429	-	-	-	260 429
	Neuhrazená strata minulých rokov	-17 563 965	-	-	-1 207 651	-18 771 616
	Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 207 651	17 361	-	1 207 651	17 361

Dňa 20. 1. 2015 došlo na základe rozhodnutie jediného spoločníka spoločnosti Vitana, a.s. k navýšeniu vkladu a k navýšeniu základného imania spoločnosti o sumu 1 600 000 EUR na 19 528 036 EUR. Tieto zmeny boli zapísané do obchodného registra dňa 14. 2. 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 3 9 4 4

IČO 3 1 3 5 2 3 1 6

VITANA SLOVENSKO, s.r.o.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27. júna 2016 a 25. júna 2015 schválilo preúčtovanie zisku a straty za rok 2015 a 2014 vo výške 17 361 EUR a 1 207 651 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a neuhradenej straty minulých rokov. Vedenie spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za rok 2016 vo výške 30 102 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

10. REZERVY

Informácie o rezervách

25.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	530 485	695 163	-530 485	-	695 163
Nevyčerpané dovolenky	26 982	26 661	-26 982	-	26 661
Dopravné	1 100	1 100	-1 100	-	1 100
Letáky	-	-	-	-	-
Nevyř.fakt. dodávky tovaru	1 403	11	-1 403	-	11
Bonusy pre odberateľov	415 908	573 267	-415 908	-	573 267
Ostatní	85 092	94 124	-85 092	-	94 124

25.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	431 309	530 485	-431 309	-	530 485
Nevyčerpané dovolenky	29 236	26 982	-29 236	-	26 982
Dopravné	700	1 100	-700	-	1 100
Letáky	43 791	-	-43 791	-	-
Nevyř.fakt. dodávky tovaru	13 700	1 403	-13 700	-	1 403
Bonusy pre odberateľov	267 757	415 908	-267 757	-	415 908
Ostatní	76 125	85 092	-76 125	-	85 092

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

26

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	59 467	69 660
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 554 759	1 486 183

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 3 9 4 4

IČO 3 1 3 5 2 3 1 6

VITANA SLOVENSKO, s.r.o.

Krátkodobé záväzky spolu	1 614 226	1 555 843
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 689	19 915
Dlhodobé záväzky spolu	20 689	19 915

Záväzky voči spriazneným osobám (viz poznámka 15).

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 915	18 763
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 046	3 994
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 046	3 994
Čerpanie sociálneho fondu	-3 272	-2 842
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 689	19 915

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu do nasledujúcich štyroch rokov. Výška daňovej straty z rokov 2012 - 2016, ktorá nebola v roku 2016 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 620 758 EUR k 31. decembru 2016.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	96 799	92 071
odpočítateľné	96 799	92 553
zdaniteľné	0	-482
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	698 699	0
odpočítateľné	698 699	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	620 757	1 044 335
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	297 144	250 009

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 297 144 EUR.

13. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Poznámky Úč POD 3 - 01
VITANA SLOVENSKO, s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 3 1 3 9 4 4

IČO 3 1 3 5 2 3 1 6

Majetok prenájatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015:

Popis	Doba leasingu	Výška nájomného v roku 2016	Výška nájomného v roku 2015
Osobné automobily	2 - 5 rokov	136 683	136 482

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

35

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza- júce účtovné obdobie
Domáce	14 358 219	12 945 242
Spolu	14 358 219	12 945 242

Informácie o čistom obrate

38

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	14 358 219	12 945 242
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Čistý obrat celkom	14 358 219	12 945 242

Náklady

Informácie o nákladoch

39

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 737 802	2 567 143
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 907	8 939
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby	4 907	4 939
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 728 895	2 558 204
Marketingové služby	1 300 314	1 253 188
prepravné tovaru	412 559	386 249
Nájomné áut	97 117	134 583
Služby výpočetnej techniky	115 879	93 311
Nájomné	58 082	58 034
Opravy a údržba	6 876	5 310
Telekomunikácie	24 411	25 400
Cestovné	22 587	24 768
Školenie	41 712	1 420
Ostatné služby	649 358	575 941

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 3 9 4 4

IČO 3 1 3 5 2 3 1 6

VITANA SLOVENSKO, s.r.o.

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 356 635	1 384 176
Osobné náklady	1 143 743	1 136 182
Dary	184 988	233 879
Manká a škody	-1 567	-3 451
Zmluvné pokuty a penále	55	1 642
Odpis pohľadávok	3 726	10 625
Opravná položka k pohľadávkám	24 887	-5 524
Ostatné	803	10 823
Finančné náklady, z toho:	36 305	35 430
Kurzové straty, z toho:	9 251	7 669
Bankové poplatky	7 849	8 140
Nákladové úroky	1 553	4 419
Poistné	17 652	11 128
Ostatné finančné náklady		4 074
Mimoriadne náklady	-	-

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

41

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	38 070	x	x	42 127	x	x
teoretická daň	x	8 375	22%	x	9 268	22%
Daňovo neuznané náklady	831 777	182 991	22%	738 283	162 422	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-410 051	-90 211	22%	-244 259	-53 737	22%
Umorenie daňovej straty	-423 577	-93 187	22%	-423 577	-93 187	22%
Spolu	36 219	7 968	22%	112 574	24 766	22%
Splatná daň z príjmov	x	7 968	-	x	24 766	-
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	x	7 968	-	x	24 766	-

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

V roku 2016 a 2015 neboli konateľom a riadiacim pracovníkom poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo zálohy.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

	Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
46.1	Orkla Foods Sverige	01 - Nákup tovaru	3 086	7 612
	ORKLA ASA	01 - Nákup služieb	21 486	20 609
	ORKLA IT	01 - Nákup služieb	46 473	37 067

	Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
46.2	VITANA, a.s.	01 - Nákup služieb	73 755	50 019
	VITANA, a.s.	01 - Nákup tovaru	9 694 226	8 462 947
	VITANA, a.s.	03 - Predaj služieb	929	1 297
	VITANA, a.s.	02 - Predaj tovaru	-	-

Vybraná pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku		
VITANA, a.s.	84 516	42 542
ORKLA ASA	-	223
ORKLA SSC	660	2 710
Ostatné záväzky		
ORKLA ASA	1 065 480	968 681
Spolu záväzky	1 150 656	1 014 156

V roku 2016 a 2015 mala spoločnosť uzavretú zmluvu o cashpoolingu so spoločnosťou Orkla ASA. Urokový náklad z čerpania prostriedkov bol v roku 2016 a 2015 vo výške 1 553 EUR a 4 419 EUR.

16. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2016
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	38 070	42 127
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	195 973	112 218
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 847	1 488
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	166 231	103 595
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	29 055	-5 485
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 713	8 201
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 553	4 419
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
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 (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-206 162	-1 748 366
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-249 977	-459 305
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	164 551	-1 275 213
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-120 736	-13 848
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 (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	27 881	-1 594 021
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-1 553	-4 419
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	26 328	-1 598 440
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
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.)	26 328	-1 598 440
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 756	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-17 339	-2 264
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 (+)		
B.6.	Príjmy z predaja 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.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.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-26 095	-2 264

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		1 600 000
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 (+)		1 600 000
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		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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 (+)		
C.2.10.	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 (-)		
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 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		1 600 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	233	-704
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	11 502	12 206
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 735	11 502
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 (+/-)	11 735	11 502