

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 08.04.1992 podľa §§ 56 až 75 a §§ 105 až 153 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 2250/T.

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Predmet činnosti	
Hlavné činnosti zapísané v obchodnom registri spoločnosti.	Vykonávané od
konzervovanie ovocia a zeleniny	23.04.1992
balenie sušeného ovocia a zeleniny	23.04.1992
obchodná činnosť: nákup a predaj rozličného, spotrebného, priemyselného a potravinárskeho tovaru	23.04.1992
poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve	13.04.2010
spracovanie a konzervovanie, zemiakov, ovocia a zeleniny	13.04.2010
výroba chuťových prísad a korenín	13.04.2010
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi	13.04.2010
spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)	
ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností	13.04.2010
skladovanie	13.04.2010
prenájom hnuteľných vecí	13.04.2010

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie: 23.12.2016
Schvaľovací orgán: valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky: k poslednému dňu účtovného obdobia /riadna/
Účtovná závierka bola zostavená dňa : 30.5.2017 za obdobie od 1.2016 do 12.2016

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená dňa: 23.12.2016 valným zhromaždením spoločnosti.

I. 5) Údaje o skupine

I. 5d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

I. 5 d1) pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ale nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 12

Materská ú.j. a jej dcérska ú.j. neprekračuje veľkostné kritéria (§22 ods.10 zákona o účtovníctve)

Obchodné meno dcérskej spoločnosti: A+Z Rišňovský, Halász, ČR, s.r.o.

Sídlo: Klostermannova 1208/09, 143 00 Praha

IČ: 29025770

Podiel: 100%

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57,9	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	106
počet vedúcich zamestnancov	3,00	3,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch**II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

II. 2) Účtovné metódy a zásady

V roku 2016 firma nezaznamenala žiadnu významnú zmenu účtovných zásad alebo metód.

a: Predpoklad

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v SR a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi a právnymi normami platnými v Slovenskej republike. Použitie odhadov a predpokladov nevyplýva na majetok a záväzky uvedené vo finančných výkazoch, na poznámky o majetku spoločnosti a záväzky v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia.

V ú.o. 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b: Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Spoločnosť účtuje náklady a výnosy v tom účtovnom období v ktorom vznikli, bez ohľadu na deň ich úhrady, inkasa alebo bez ohľadu na deň ich vyrovnaní iným spôsobom.

Majetok a záväzky spoločnosti sú v účtovnej závierke rozčlenené z časového hľadiska na krátkodobé a dlhodobé. Dlhodobý majetok a záväzky sú majetok a záväzky, ktorých doba použiteľnosti, zostatková doba splatnosti je dlhšia ako jeden rok k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Krátkodobý majetok a záväzky, ktorých doba použiteľnosti alebo splatnosti je kratšia ako jeden rok k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Drobný hmotný majetok sa účtuje ako dlhodobé zásoby.

Podiel v dcérskej spoločnosti sa účtuje metódou vlastného imania.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli majetok a záväzky vrátane opravných položiek, ktoré sú vedené v cudzej mene prepočítané na eurá kurzom vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov sa vyjadrujú prostredníctvom opravných položiek, rezerv a odpisov.

Účtovné dáta sa spracúvajú na počítači. Používa sa účtovný program Money S5 od firmy Cígler Software, s.r.o., ktorou je garantovaná aj aktualizácia programu v zmysle legislatívnych zmien a servis. Program zodpovedá požiadavkám uvedeným v zákone 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Účtovné doklady sú preukázateľné účtovné záznamy, ktoré obsahujú náležitosti v zmysle § 10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Spoločnosť vyhotovuje účtovné doklady bez zbytočného odkladu po zistení skutočností, ktoré sa nimi preukazujú v štátnom jazyku, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim ich trvalosť. Účtovné zápisy sa zaznamenávajú v účtovných knihách priebežne v účtovnom období. K účtovným zápisom sú pripojené podpisové záznamy osoby zodpovednej za vykonanie konkrétneho účtovného zápisu. Mimo účtovných kníh nie sú vykonané žiadne účtovné zápisy.

Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva v:

- denníku, v ktorom sa účtovné zápisy usporadúvajú chronologicky, a ktorým sa preukazuje zaúčtovanie všetkých účtovných prípadov v účtovnom období,
- hlavnej knihe, v ktorej sa účtovné zápisy usporadúvajú z vecného hľadiska systematicky a v ktorej sa preukazuje zaúčtovanie všetkých účtovných prípadov na účty majetku, záväzkov, rozdielu majetku a záväzkov, nákladov a výnosov v účtovnom období.

Hlavná kniha zahŕňa syntetické a analytické účty podľa účtovného rozvrhu a obsahuje tieto údaje:

- stavy účtov ku dňu, ku ktorému sa otvára hlavná kniha,
- súhrnné obraty strany Má dať a Dal jednotlivých účtov minimálne za kalendárny mesiac,
- zostatky a stavy účtov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Hmotný a nehmotný majetok odpisuje spoločnosť v zmysle § 26 zákona o účtovníctve č.431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov

Náklady a výnosy sa účtujú zásadne do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Účty časového rozlíšenia podliehajú dokladovej inventarizácii, pri ktorej sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakupovaný	áno	Obstarávacía cena		Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obst. cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
	Vytvorený vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reprodukčná obstarávacía cena		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena		
	vytvorený vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reprodukčná obstarávacía cena		
Dlhodobý finančný majetok	podieľ na ZI	áno	Obstarávacía cena		OC sa zníži v prípade zníženia hodnoty podielu (VI. imania dcérskej spol.), Toto zníženie sa účtuje metódou vl. imania
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacía cena		
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady		Zásoby vlastnej výroby oceňujú sa vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu.
	obstarané inak (darom):		Reprodukčná obstarávacía cena		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota		Pohľadávky spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou. Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich reálna hodnota v čase účtovania a vykazovania. Postúpené pohľadávky sa oceňujú OC
	Kúpené pohľadávky:	áno	Obstarávacía cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacía cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:		áno	Menovitá hodnota		Náklady budúcich období sú oceňované očakávanou menovitou hodnotou, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:		áno	Menovitá hodnota		
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:		áno	Menovitá hodnota		Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:		áno	Obstarávacia cena		Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa oceňuje obstarávacou cenou v zmysle leasingovej zmluvy, prípadne ďalších nákladov súvisiacich s predmetom leasingu od iných subjektov.
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota		

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

V účtovnom období 2016 o dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 eur a nižšia, teda o drobnom hmotnom majetku sa účtovalo ako o zásobách.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Pozemky sa neodpisujú.

Plán odpisov - Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov.

ZÁSoby:

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.

Zásoby - účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu A. Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou v zložení - cena obstarania, preprava a ostatné obstarávacie náklady. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Obstarávacie náklady na materiál a tovar sa rozpúšťajú do nákladov na konci roka, priamoúmerne so spotrebou materiálu a tovaru.

KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK:

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom určeným v kurzovom lístku ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Pri kúpe cudzej meny za slovenskú menu sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú kurzom Európskej centrálnej banky platným k tomuto dňu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Závazky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky

Závazky spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou pri ich vzniku, pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Pôžičky a úvery sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy sú stanovené v očakávanej výške záväzku potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Spoločnosť eviduje rezervu na nevyčerpané dovolenky a na audit.

Nevyfakturované dodávky predstavujú nevyfakturované položky, u ktorých je známa suma na základe faktúry alebo dodacieho listu a náklad t.j. dodávka patrí do sledovaného účtovného obdobia.

Daň z príjmov

Daň z príjmov splatná k 31.12.2016 sa vypočítala z účtovného zisku po jeho úprave na daňové účely v zmysle platného zákona o dani príjmu vo výške 22 %.

Odložená daň z príjmov bola vyčíslená z dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív.

Výnosy - Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (bonusy, dobropisy a pod.) .

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisy DHM sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania, tj. morálneho zastarania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Z DNHM účtovná jednotka eviduje iba software.

Odpisová metóda u odpisovaného majetku je rovnomerná teda je odpisovaný lineárnou metódou.

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
bytové budovy,hotely,budovy pre administratívu	40	linérna	2,5
budovy s nebytovým účelom použitia a inž. stavby	20	lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
dopravné prostriedky	4	lineárna	25
inventár	6	lineárna	16,6

II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok		
Druh	Ocenenie v EUR	Komentár

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2014 prijala účtovná jednotka nenávratný finančný príspevok od Pôdohospodárskej platobnej agentúry vo výške 105155,14 eur na účely financovania nákupu technológie pasterizátora vrátane rekuperácie vzduchu v priestoroch výroby. Dotácia bola poskytnutá bezhotovostne prevodom na účet spoločnosti dna 01.12.2014.

V roku 2015 prijala účtovná jednotka nenávratný finančný príspevok od Pôdohospodárskej platobnej agentúry vo výške 49500 eur za účelom financovania nákupu technológie trubkového pasterizátora na pasterizáciu zeleninových zmesí. Dotácia bola poskytnutá bezhotovostne prevodom na účet spoločnosti dna 14.4.2015.

V roku 2016 spoločnosť neprijala dotáciu.

II. 5) Oprava významných chýb minulých období

Účtovná jednotka nemá náplň.

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 293						21 293
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		21 293						21 293
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 293						21 293
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		21 293						21 293
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 293						21 293
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		21 293						21 293
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 293						21 293
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		21 293						21 293
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľsk é celky trvalých porasto v	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráva ný DHM	Poskytnut é preddavk y na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	99 226	1 011 795	2 977 030				130 357	12 500	4 230 908
Prírastky	17 180	4 862	1 327 967			16 378	1 314 776	1 171 716	3 852 879
Úbytky			198 936				1 366 387	1 184 216	2 749 539
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	116 406	1 016 657	4 106 061			16 378	78 746	0	4 230 908
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		425 048	2 335 952						5 334 248
Prírastky		44 050	289 488			2 888			336 426
Úbytky			198 936						198 936
Stav na konci účt. obdobia		469 098	2 426 504			2 888			2 898 490
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	99 226	586 747	641 078			0	130 357	12 500	1 469 908
Stav na konci účt. obdobia	116 406	547 559	1 679 557			13 490	78 746	0	2 435 758

V r. 2015 sa v dôsledku zmeny zákona o DzP predĺžila doba odpisovania ubytovne z 20 rokov na 40 rokov.

Na účte 042072 je evidovaná investícia do novej kotolne. V r. 2015 új. obdržala kolaudačné rozhodnutie, ale na liste vlastníctva ešte nie je zápis novej investície. Zápis chýba aj k 31.12. 2016.

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	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 účt. obdobia	88 223	1 011 795	3 007 222				86 770	0	4 194 010
Prírastky	11 003		143 051				197 641	57 587	409 282
Úbytky			173 243				154 054	45 087	372 384
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	99 226	1 011 795	2 977 030				130 357	12 500	4 230 908
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		380 870	2 266 348						2 647 218
Prírastky		44 178	242 847						287 025
Úbytky			173 243						173 243
Stav na konci účt. obdobia		425 048	2 335 952						2 761 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	88 223	630 925	740 874				86 770	0	1 546 792
Stav na konci účtovného obdobia	99 226	586 747	641 078				130 357	12 500	1 469 908

III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému ÚJ nemá vlastnícke právo

ÚJ obstarala na finančný prenájom osobné automobily v decembri 2015, lízingy budú splatené 12/2019.

ÚJ obstarala na finančný prenájom osobné automobily v decembri 2016, lízingy budú splatené v rokoch 2019-2020

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Popis
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 400 368	majetok na LC 1883+zásoby
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		

Záložné právo - uzatvorené zmluvy s bankou o záložnom práve k nehnuteľnostiam – vid'. list vlastníctva č. 1883, 3400

- zmluva o financovaní č. 211735, 211915, 222717, 222849 a kontokorentný úver sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam zapísaným na LV 1883, zásobám, pohľadávkam (KKÚ) a k hnutel'nému majetku (úver 222849).

Ďalšie zabezpečenie k úverom: Blankozmenka vystavená klientom, avalovaná zmenačným ručiteľom I a II a III a vinkulácia poistného plnenia z poistnej zmluvy týkajúcej sa poistenia založených nehnuteľných vecí (stavieb a zásob – KKÚ) v prospech banky.

- v prospech PPA je zriadené záložné právo k hnutel'ným veciam č. 4105/14 (hodnota predmetu Zmluvy je 209867,28 eur)

- v prospech PPA je zriadené záložné právo k hnutel'ným veciam uvedeným v zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku na obstaranie trubkového pasterizátora, hodnota predmetu zmluvy je 99 000 Eur.

Dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva - neexistuje.

III. 1 g,i,j) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
A+Z Rišňovský, Halász ČR, s.r.o.	100,00	100,00	-152 000	-3	0,00
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Hodnota VI účtovnej jednotky, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM sa uvádza v tis. CZK.

III. 1 h) Dlhodobý finančný majetok - ocenenie

DFM /061/ má od 31.12.2012 nulové ocenenie /metóda vlastného imania/, ktoré platí aj v súčasnosti.

III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 852 808
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	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	2 839	7673		16	13 662
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		5989			
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	2 839	10 839		16	13 662

Zníženie ocenenia je vykonávané v prípade:

pochybných pohľadávok, tj. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí - zníženie vo výške stanovenej podľa individuálneho posúdenia rizika, sporných pohľadávok, tj. pohľadávok voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie. OP k pohľadávkam v r. 2016 boli tvorené v súlade so zákonom o DzP, najvýznamnejšie prípady predstavujú

- Topfood Slovakia s.r.o. – tvorba OP 50% = 95,62 Eur

- Hortim – tvorba OP 50% = 974,09 Eur

- Eurocatering-tvorba do 100% = 835,52 Eur

- Felfy-ker-tvorba do 50% = 2 886,- Eur

OP daňovo neuznaná:

- na pohľadávky voči dcérskej spoločnosti vo výške 5 989,28 Eur

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 196 591	614 769	1 811 360
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		6 103	6 103
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	750 000		750 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	53 587		53 587
Iné pohľadávky	128 281		128 281
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 128 459	620 872	2 749 331

Na účte 378001 eviduje spoločnosť pohľadávku voči spoločnosti A+Z Agro, s.r.o. z titulu bezúročnej finančnej výpomoci. Finančná výpomoc sa spláca v nepravidelných intervaloch, dohodnutými splátkami v hotovosti, prevodom na účet, alebo vo forme vzájomných zápočtov záväzku a pohľadávky. Finančná výpomoc má charakter krátkodobej pohľadávky. Výška pohľadávky k 31.12.2016 je 95 575,51 Eur.

Dňa 1.12.2016 bola spoločníkom poskytnutá krátkodobá pôžička formou transformácie pôvodnej prevádzkovej zálohy v nasledovnom členení:

1. Ing. Peter Rišňovský – 300 000 EUR
2. Zoltán Halász – 300 000 EUR
3. Rozália Rišňovská – 150 000 EUR

Pôžička je bezúročná so splatnosťou do 30.11.2017

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	17 389	7623
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	37 356	27447
zdaniteľné	23 853	441
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		19 383
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		21518
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3 887	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	5 080	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	520 566	298 620
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19 439	41 545
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	540 005	340 165

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	833	1117
poistenie	373	1117
antivírus	88	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15022	10627
poistné	9585	6250
predplatné	2378	0
aktualiz. Money	1241	1342
telef.	84	111
správa prod. fotiek	519	22
fin. činnosť z lízingu	234	
domény	256	65
ostatne, inzeraty, obch. inf. servis	673	2837
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	53949
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: úroky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: do fakturácia	0	53949

III. 2) Pasíva

III. 2a) Vlastné imanie

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
ZI	1 002 458	0	1 002 458	1 002 456	
SPOLU	1 002 458	0	1 002 458	1 002 456	

III. 2 a3-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	208 990

III. 2 a6-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 450
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	198 540
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	208 990

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 655				2 655
na súdny spor	2 655				2 655
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 442	21 361	16 434		21 369
na audit	3 054	3 054	3 054		3 054
na nevyčerpané dovolenky	13 388	18 307	13 380		18 315

III. 2 d) Záväzky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Dlhodobé záväzky spolu	126 268	59 039
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	126 268	59 039
Krátkodobé záväzky spolu	2 832 003	2 131 777
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	861 299	1 528 034
Záväzky po lehote splatnosti	1 970 704	603 743

Súvahová položka záväzku	Spolu	Zost.doba spl. do 1 roka	Zost. doba spl. 1 až 5 rokov	Zost. doba spl. viac ako 5 rokov.
114 -záväzky so SF	5287		5287	
115-iné dlhodobé záväzky	120165		120165	
117-odložený daňový záväzok	816		816	
126-nevyfakturované dodávky	25295	25295		
131-záväzky voči zamestnancom	11126	11126		
132-záväzky zo soc.poistenia	21152	21152		
133-danove záväzky	8962	8962		
135-iné krátkodobé záväzky	182504	182504		

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 225	467
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 379	4 454
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 379	4 454
Čerpanie sociálneho fondu	2 318	3 696
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 287	1 225

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
úver SZRB	eur	1,291	21.3.16	11 096,00	11 096,00	11 096,00
úver Sberbank 211735	eur	2,1	20.8.17	49 920,00	49 920,00	83 520,00
úver Sberbank 211915	eur	2,4	20.9.19	25 540,00	25 540,00	95 775,00
úver Sberbank 211717	eur	2.30	20.7.20	34 572,00	34 572,00	158 476,00
úver Sberbank 222849	eur	2,4	20.3.21	10 710,00	10 710,00	0,00
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorent	eur	2,45	31.7.17	2 864 865,00	2 864 865,00	2 412 151,00

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce ÚO
---------------	-----------------------	-------------------

Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	91168	118390
investičná dotácia	91168	118390
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	27260	27298
investičná dotácia	27260	27298

III. 4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu u nájomcu						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	51 385	120 165		22 4960	57 814	
Finančný náklad	8 723	9 565		4 796	4 999	
SPOLU	60 108	129 730		27 292	62 813	

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	298 787			264 951		
teoretická daň		65 733	22,00		58 289	22,00
Daňovo neuznané náklady	89 316	19 650	22,0	87 698	19 294	22,0
Výnosy nepodliehajúce dani	- 23 891	- 5 256	22,0	- 658	- 145	22,0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		7			41	
Spolu	364 212	80 127	22,0	351 991	77 438	22,0
Splatná daň z príjmov		80 134	22,0		77 479	22,0
Odložená daň z príjmov		5 080	22,0		- 21 518	22,0
Celková daň z príjmov		85 214	22,0		55 961	22,0

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

Oblasť odbytu	Steril. zel. a ovocie- vl.výrobky		Tovar		Služby		Predaný mat. a majetok	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
a	b	c	d	e	a	f	g	h
SR	3600332	3 321 556	305553	243 987	1179	1554	110645	192 798
zahr:	6581730	5 648 955	144787	127 153		1827	108295	
z toho ČR: 80%	5265384	4 519 165	115830	101 723			86636	
z toho PL-10%	658173	564 895	14479	12 715		1827	10829	
ostatné: 10%	658173	564 895	14479	12 715	1806	0	10830	
bonusy,rabaty		-309 691						
Spolu	10182062	8 660 820	450340	371 140	2985	3381	218940	192 798

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	2 852 808	2 509 152	1 966 154	343 656	542 998
Zvieratá					
Spolu	2 852 808	2 509 152	1 966 154	343 656	542 998
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					1 088
Zmena stavu vnútroorg.				343 656	544 087

zásob vo VzS					
--------------	--	--	--	--	--

IV. 1 c) Opis a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	131 091	91 681
Aktivácia materiálu a tovaru	131 091	91 681

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	67 292	58 935
648-náhrady z poisťovní	2 136	6 070
648-rozpustenie dotácií	27 260	33 533
648-zľavy od dodávateľov	37 896	27703

IV. 1 e) Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	593 636	507 573
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	120 274	124 867
Zdravotná poisťovňa	58 154	47 568
Iné osobné a sociálne náklady	55 713	42 191
SPOLU	827 777	722 199

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	39	1 794
Kurzové zisky počas roku (663.A)	1 319	12 567
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		1 547
Ostatné finančné výnosy (66x)		
SPOLU	1 358	15 908

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3054	3054
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3054	3054
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
- z toho opravy a udržovanie	345741	441584
- z toho cestovné	11280	17499
- z toho reprezentačné	14350	5746
- z toho vývoz odpadu+recykl	15157	29022
- z toho úprava vody	4442	4148
- z toho skladovanie	0	1913
- z toho pranie, prenájom textílii	1839	1769
- z toho výstavy	0	11875
-z toho telekomunikácie+internet	10366	11720
- z toho ekon. poradenstvo, účtovníctvo+audit	22886	25542
- z toho doprava+logist. služby	599790	544404
Z toho reklama a provízie	109617	171170
-z toho - zber+čistenie ovocia+zeleniny	205329	94527
- z toho nájomné	15213	19557
-z toho ostatné služby-údržovanie,čistenie,upratovanie areálu	192745	127981

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2016	2015
Náklady na predaný tovar	342680	286285
Spotreba materiálu, energie	7550921	6502828
- z toho materiál	7269527	6228907
- z toho energia	281394	273921
Služby	1675073	1562334
- z toho opravy a udržovanie	345741	441584
- z toho cestovné	11280	17499
- z toho reprezentačné	14350	5746
- z toho služby	1303702	109704
Mzdové náklady	593636	507573
Náklady na sociálne zabezpečenie	178428	172435
sociálne náklady	55713	42191
Dane a poplatky	16926	16961
Odpisy	336428	287025
ZC predaného DM a predaného materiálu	194430	175832
- z toho za predaný DHM		0
- z toho za predaný materiál	194430	175832
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	10839	2608
Ostatné náklady na HČ		44856
- z toho dary	2000	3500
- z toho zmluvné pokuty, penále	851	793
- z toho ostatné pokuty a penále	920	4878
- z toho odpis pohľadávky		2100
- z toho MIAG odmena	6843	5503
- z toho poistné	17460	21508
- z toho príspevky	2890	890
- z toho DPH zahraničná	155	659
- selekt.kontrola-tovar nedodany		1241
Nákladové úroky	67778	56363
Kurzové straty	21444	14551
Ostatné náklady na FČ	29067	17045

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát

Názov položky	2016	2015
---------------	------	------

Finančné náklady, z toho:	118289	87959
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21444</i>	<i>14551</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19428	6393
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>96845</i>	<i>73408</i>
úroky	67778	56363
Ostatné	29067	17045

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítormi		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 054	3 054
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

IV. 4 a) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 182 062	8 660 820
Tržby z predaja služieb	2 986	3 381
Tržby za tovar	450 339	371 140
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s prevádzkovou činnosťou	218 940	192 798
Čistý obrat celkom	10 854 327	9 228 139

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1) Iné aktíva a pasíva

V. 1 b-1) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období

Z rozdielov vznikajúcich pri účtovaní zmeny z precenenia účtu 061 k 31.12.2012 metódou vlastného imania sa odložená daň nevypočíta na základe OPATRENIA MF SR č. 23054/2002-92:

§ 10 ods.19 O odloženej dani z príjmov vyplývajúcich z dočasných rozdielov súvisiacich s podielmi v dcérskych ÚJ a v ÚJ, v ktorých má ÚJ podstatný vplyv **sa neúčtuje**, ak sú splnené tieto podmienky:

- a) ÚJ, ktorá má takýto podiel, je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a
- b) Je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti

V r. 2012 bola tvorená nedaňová rezerva (2655 Eur) na súdny spor. Žalobca žaluje spoločnosť z dôvodu dlhodobého užívania pozemkov bez právneho titulu a bez toho, aby platil za toto užívanie primeraný nájom. Proces zatiaľ neukončený.

Spoločnosť A+Z Agro, s.r.o. uzavrela dňa 17.4.2013 Zmluvu o financovaní so záložným veriteľom Sberbank Slovensko a.s., kde spoločnosť A+Z Rišňovský, Halász, s.r.o. je záložcom a ručí nehnuteľnosťami:

- pozemky zapísané na LV 1883
- stavby zapísané na LV 1883

V r. 2015 boli odpísané pohľadávky voči odberateľom Szudová Anna, Natacha Pacal, Agroznojmo s.r.o., na ktoré bola tvorená OP do 100% v súlade so zákonom o DZP. Pohľadávka voči firme Pano Verschluss GmbH vo bola vyradená z účtovníctva po vytvorení 100% nedaňovej opravnej položky.

V r. 2016 bol vyradený z titulu premĺčania záväzok voči firme Darutil (po 100% dodaní).

V. 1 b-2) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

V r. 2012 bola tvorená nedaňová rezerva (2655 Eur) na súdny spor. Žalobca žaluje spoločnosť z dôvodu dlhodobého užívania pozemkov bez právneho titulu a bez toho, aby platil za toto užívanie primeraný nájom. Proces zatiaľ neukončený.

Spoločnosť A+Z Agro, s.r.o. uzavrela dňa 17.4.2013 Zmluvu o financovaní so záložným veriteľom Sberbank Slovensko a.s., kde spoločnosť A+Z Rišňovský, Halász, s.r.o. je záložcom a ručí nehnuteľnosťami:

- pozemky zapísané na LV 1883
- stavby zapísané na LV 1883

V r. 2014 boli odpísané pohľadávky voči firme FHL s.r.o., na ktoré bola vytvorená OP do 100%. Hodnota odpísaných pohľadávok bola 6229,94 eur.

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch

Z rozdielov vznikajúcich pri účtovaní zmeny z precenenia účtu 061 k 31.12.2012 metódou vlastného imania sa odložená daň nevypočíta na základe OPATRENIA MF SR č. 23054/2002-92:

§ 10 ods.19 O odloženej dani z príjmov vyplývajúcich z dočasných rozdielov súvisiacich s podielmi v dcérskych ÚJ a v ÚJ, v ktorých má ÚJ podstatný vplyv **sa neúčtuje**, ak sú splnené tieto podmienky:

- a) ÚJ, ktorá má takýto podiel, je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a
- b) je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti

Riadna účtovná závierka a daňové priznanie boli odovzdané dňa 13. 6. 2017. Dňa 23. 6. 2017 obdržala účtovná jednotka dobropis – rabat, ktorý sa týkal obdobia r. 2016. Z uvedeného dôvodu bolo vyhotovené opravné daňové priznanie, sú opravené účtovné výkazy a poznámky.

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. c) Informácie o zmene spoločníkov účtovnej jednotky

od 6.11.2015 spoločníkmi sú:

Rozália Rišňovská
Leninova 223
Veľké Úľany 925 22
(od: 06.11.2015)
Zoltán Halász
Leninova 1436/181
Veľké Úľany 925 22
(od: 06.11.2015)
Ing. Peter Rišňovský
Leninova 223
Veľké Úľany 925 22

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách**VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami****VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

- ÚJ vykonáva podstatný vplyv (100% podiel) v dcérskej účtovnej jednotke, ktorá má sídlo v ČR. Podrobnosti vid. v časti Cd1.
Dcérska spoločnosť do 31.12.2016 neuhradila 4 faktúry za nakúpený tovar, faktúry sú po splatnosti menej ako 1080 dní v hodnote 164 922,10 CZK.
- spriaznená osoba A+Z Agro s.r.o. predáva poľnohospodárske plodiny pre účtovnú jednotku. V priebehu r. 2016 hodnota obchodu predstavuje sumu 483 629,22 Eur.
spriaznenej osobe A+Z Agro, s.r.o. poskytuje účtovná jednotka bezúročne krátkodobú finančnú výpomoc. Fin. výpomoc sa spláca priebežne, v hotovosti, prevodom, alebo vzájomným započítaním. Fiktívne úroky z finančnej výpomoci sú položkou zvyšujúcou základ dane za obdobie r. 2016 na riadku 110 daňového priznania k dani z príjmov PO.
Pohľadávka voči A+Z Agro, s.r.o. z titulu finančnej výpomoci sa eviduje na analytickom účte 378001. Hodnota poskytnutých prostriedkov za r. 2016 je 439 125 Eur. Zostatok k 31.12.2016 predstavuje 95 576,- Eur.

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 002 456	2			1 002 458
Vlastné akcie a vlastné obch. podiely					
Zmena ZI		2	2		0
Pohľadávky za upísané VI		-2			-2
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	33 065				33 065
Zákonný RF (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-7 594				-7 594
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný RF	76 233	10 450			86 683
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	644 156	198 540			842 696

Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	208 990	213 575	208 992		213 573
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – VI fyzickej osoby - podnikateľa					

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 002 456				1 002 456
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena ZI					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	33 065				33 065
Zákonný RF (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-7 594				-7 594
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný RF	66 393	9 840			76 233
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	457 299	186 857			644 156
Neuhrazená strata minulých rokov					

Výsledok hospodárenia bežného ÚO	196 698	208 990	196 698		208 990
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – VI fyzickej osoby - podnikateľa					

Článok X - Prehľad peňažných tokov

CASH FLOW	A+Z RIŠNOVSKÝ, HALÁSZ, S.R.O.				ku dňu	31.12.2016
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1	298 787	264 951		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	2	410 644	296 330		
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	3	336 428	287 025		
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	4	2 000			
A.1.3.	Rezervy (+/-)	5	-4 928	-9 992		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)	6	-10 823	-1 585		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	7	22 578	-33 087		
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	8	-2 350	-600		
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	9				
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	10	67 739	54 569		
A.1.9	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	101				
A.2.	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	11	-464 882	-1 349 216		
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	12	-430 763	-175 494		
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	13	313 925	-477 162		
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	14	-348 044	-696 560		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	15				
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	16	244 549	-787 935		
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	17	39	1 794		

A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	18	-67 778	-56 363
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	19	-80 126	-77 479
A.7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	20		
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	21	-273 161	
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 8.)	22	-176 477	-919 983
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	23	-78 747	-130 357
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	24	2 350	600
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	201		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	202		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	203		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	204		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	205		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	206		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	25		
B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)	27		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	28		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	29		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	30	-76 397	-129 757
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	31		-1
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	32		
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	33		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)	34		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)	301		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	302		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	303		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	304		
C.9.	Prijaté výnosové úroky (-)	305		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	35		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	36		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	37		-1
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	38	-252 874	-1 049 741
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	39	-2 071 986	-1 478 995
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	40	-2 324 860	-2 071 986