

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. decembru 2016**I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	VITA - ZEL & company, spol. s r.o.
Sídlo:	Nová 1473, 946 32 Marcelová
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 31.01.2002
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchod s ovocím a zeleninou
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť VITA – ZEL & company, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

2) Neobmedzené ručenie:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 15. decembra 2016.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5) Údaje o skupine:

a) Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou, ale je súčasťou konsolidovaného celku ako dcérska účtovná jednotka spoločnosti:

ČEROZFRUCHT s.r.o., IČO 62 908 278,
Na výsluní 765/23, 100 00 Praha 10
Česká republika

b) Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská spoločnosť

:

ČEROZFRUCHT s.r.o., IČO 62 908 278,
Na výsluní 765/23, 100 00 Praha 10
Česká republika

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

Obchodní registr Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 34637

6) Počet zamestnancov:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	104	92
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	95	93
- počet vedúcich zamestnancov	7	7

II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Spoločnosť v rámci obchodovania s obchodnými reťazcami používa na prepravu tovaru tzv. kaučné obaly. Sú to špeciálne prepravky EPS, za ktoré sa pri ich vyzdvihnutí z centrálného depa vlastníka obalov platí tzv. depozit - kaucia. Pri použití tohto kaučného obalu u konečných odberateľov je Spoločnosti kaucia automaticky vrátená na základe dobropisu. Tieto kaučné obaly sú následne fakturované obchodným partnerom Spoločnosti, ktorí po naplnení prepraviek EPS tovarom, tieto prepravky spätne vrátia a spolu s tovarom fakturujú. Ako hlavný účet na sledovanie pohybu kaučných obalov bol zvolený pasívny účet 324 AE. Vzhľadom k tomu, že tento účet na konci roku vykazuje aktívny zostatok, v rámci účtovnej závierky ho Spoločnosť vykazuje v aktívach na r. 57 Súvahy.

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

V roku 2016 účtovná jednotka obdržala nasledujúce druhy a objemy prevádzkových poľnohospodárskych dotácií:

Prevádzkové dotácie:	ha	eur/ha	eur spolu
1. Jednotná platba na plochu (krátenie 313,53)	187,69	134,04	24 844,44
2. Zelenina s veľmi vysokou prácnosťou (krátenie 35,87)	37,58	70,48	2 612,77
3. LFA-Oblasti so špecifickými nevýhodami-S2 na OP	187,69	25,00	4 692,25
4. Postupy prospešné pre klímu a ŽP (krátenie 180,86)	187,69	71,17	13 177,04
5. Finančná disciplína			531,87
SPOLU			45 858,37

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom sa majetok uviedol do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účet drobného nehmotného dlhodobého majetku.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Spoločnosť používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov). Spoločnosť na obstaranie dlhodobého majetku nevyužívala úverové zdroje, preto nepoužívala ani dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Majetok, ktorý z hľadiska výšky ocenenia v rozpätí do 500 EUR nespĺňa kritéria pre zaradenie do kategórie DM, účtuje Spoločnosť priamo do spotreby na ťarchu účtu 501 400. Uvedený majetok eviduje Spoločnosť podsúvahovo. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako 500 EUR a nižšou ako 1 700 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, je zaradený do odpisového plánu a účtuje sa o ňom na účte 022-028 ako o drobnom dlhodobom hmotnom majetku, pričom účtovné odpisy uskutočňuje minimálne počas 13 mesiacov.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	30	3,33
Počítacie s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Ostatné stroje	022.A	6	16,67

19.12.2014 Spoločnosť podpísala Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. NR02715 s Pôdohospodárskou platobnou agentúrou na 50 % spolufinancovanie nenávratným finančným príspevkom, a to pre tieto technológie:

Špeciálny traktorový prívies na prepravu zeleniny - 2 ks

Sweere - prívies na zber zeleniny s výklopným zberovým pásom BD 800x40 cm – 1 ks

Kombinátor Korund 8/450 K – 1 ks

Kolesový traktor MAJOR 80 (7041.14) – 2 ks

Predmetné technológie boli obstarané v roku 2015, okrem Sweere – príviesu na zber zeleniny, ktorý bol obstaraný v roku 2016. Technológie boli obstarané nákupom externe, preto boli ocenené obstarávacou cenou.

V roku 2012 bol obstaraný prostredníctvom dotácie z podpísanej zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. NR00121 v rámci Programu rozvoja vidieka SR 2007 2013, Os č. 1, Opatrenie č.1.1. Modernizácia fariem pre kód projektu 110NR0800121 Rozšírenie pestovateľských a skladovacích kapacít zeleninárskej výroby firmy VITA ZEL & company nasledujúci hmotný majetok:

SWEERE zberný náves a hydraulický pás

Fóliovník technológia RICHEL

Zmiešavacia stanica Hydroponické pestovanie RICHEL

Skleník - technické zhodnotenie

Mikrozávlahový systém - skleník

Postrekovač A MA ZONE UX 3200 SUPER

Linka na triedenie a pranie papriky

Diskové brány KUHN Discover XM2 32

Traktor JOHN DEERE 6130 KN-567AI

Všetky investičné dotácie sa aj počas roku 2016 časovo rozlišovali do výnosov v súlade so zúčtovaním odpisov predmetného majetku do nákladov.

K dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku Spoločnosť nevytvárala opravné položky, nakoľko jeho reálna hodnota zodpovedá účtovnému oceneniu a očakávanej úžitkovosti.

d) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU) v prípade spoločnosti UMIDUM s.r.o., v ktorej má 33,33% podiel na základnom imaní.

Spoločnosť vlastní tiež 12,5 % podiel v spoločnosti SLOVZEL, družstvo. V prípade tohto obchodného podielu Spoločnosť v roku 2016 vyrovнала ocenenie tohto podielu v zmysle §86g ods. 1 na hodnotu platnú k 31.12.2009. SLOVZEL, družstvo nevykonáva žiadnu činnosť a Spoločnosť nebude svoj podiel v tomto družstve oceňovať metódou vlastného imania, ponechá ho na úrovni vyčíslenej hodnoty k 31.12.2009.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Náklady súvisiace s obstaraním zásob pri prijímaní na sklad sa rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby (kartón).

Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, aktualizovaný pri každom prijímaní na príslušnú šaržu tovaru. Spoločnosť účtuje podľa vypracovanej internej smernice aj prirodzené úbytky do normy na základe hnitia, plesnenia, zmrazenia, či zaparenia.

V prípade obehových obalov Spoločnosť používa pevne stanovené ceny. Príkladom takýchto obehových obalov sú palety, prepravky holandské veľké, holandské malé, mini, plato a pod. Holandské obaly by mali byť v najbližších rokoch spätne odkupované ich výrobcami, nakoľko sa ukončuje obchodovanie s nimi. V súčasnosti sa používajú na obchodovanie s obchodnými reťazcami EPS obaly (Euro Pool System).

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

Spoločnosť v roku 2016 vytvorila opravné položky k farebným obalom TESCO, u ktorých je riziko, že nebudú tomuto obchodnému reťazcu vrátené.

Spoločnosť uskutočňuje aj poľnohospodársku výrobu, pričom vlastné výrobky oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré sleduje a účtuje na každú pestovanú plodinu samostatne. Počas účtovného obdobia Spoločnosť účtuje o priamych nákladoch na jednotlivé výrobné zákazky (plodiny) podrobne podľa jednotlivých nákladových druhov, t.j. osivo, sadenice, hnojivá, pesticidy, biologická ochrana, mzdové náklady, odvody, voda, pohonné hmoty, atď. Na konci roku sa režijné náklady (režijné mzdy, režijné PHM, režijné odpisy dlhodobého a drobného majetku, elektrická energia, poistné, dane, atď) rozúčtujú na jednotlivé zákazky pomerom, akým sa jednotlivé plodiny podieľajú svojimi priamymi nákladmi na celkových priamych nákladoch.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam u týchto pohľadávok:

- pohľadávok, u ktorých sa dá predpokladať, že dlžník pohľadávku nevyrovná čiastočne alebo úplne,
- pri sporných pohľadávkach, t.j. k pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými vedie spor o uznanie

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam tak, že v prípade, že je pohľadávka po splatnosti:

360 dní, zahmie sa do nákladov jej hodnota do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

720 dní, zahmie sa do nákladov jej hodnota do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

1080 dní zahmie sa do nákladov jej hodnota do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch, ktoré Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Spoločnosť vedie tiež finančnú hotovosť v cudzích menách, konkrétne HUF a RON. Spoločnosť používa pri

oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

Spoločnosť používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Spoločnosť opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku nevytvárala.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Najväčšiu časť nákladov budúcich období predstavuje vopred zaplatené poistné a nájomné. Na účtoch príjmov budúcich období Spoločnosť eviduje pohľadávky voči veriteľovi RAMOX, SE, a to z titulu vyúčtovaných a vo výnosoch zdanených úrokov z pôžičky, ktorá mu bola zo strany spoločnosti poskytnutá.

i) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť v roku 2016 vytvárala opravné položky tak k obalom TESCO, k pohľadávkam a takisto k zásobám vlastných výrobkov. Ku koncu roka 2016 spoločnosť evidovala na sklade zásobu vlastných výrobkov proso z roku 2015, a z roku 2016 plodiny pšenica, kapusta a zeler. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky už mala Spoločnosť o výrobkoch z roku 2016 presné informácie o ich predaji, preto v účtovnej závierke za rok 2016 vytvorila opravné položky k tým plodinám, pri ktorých predaji vznikla strata (pšenica). Spoločnosť takisto vytvorila opravnú položku k plodine z roku 2015 proso, ktoré ani ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2016 nebolo predané.

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorbu rezervy Spoločnosť účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na mzdy a odvody na nevyčerpané dovolenky a a takisto vytvárala nedaňovú rezervu na náklady na audit účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2017.

k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť, úrazové poistenie zamestnancov) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol

upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú nižšie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p) Cudzí mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja dlhodobého majetku, vlastných výrobkov, tovaru, obalov a materiálu sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva k predmetu predaja, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Spoločnosť účtovala o výnosových úrokoch z tuzemských bankových inštitúcií ako aj o výnosových úrokoch voči spoločnosti RAMOX, SE.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja ovocia, zeleniny, obalov, materiálu, vlastných výrobkov – poľnohospodárskych plodín.

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb na účte nerozdelené zisky minulých období.

III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

1) Dlhodobý nehmotný majetok

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)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		14 299						14 299
Prírastky		2 226				2 226		4 452
Úbytky		0						0
Presuny		0				2 226		2 226
Stav na konci		16 525				0		16 525
Oprávky								
Stav na začiatku		5 847						5 847
Prírastky		2 509						2 509
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		8 356						8 356
Opravné položky								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		8 452						8 452
Stav na konci		8 169						8 169

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		7 509						7 509
Prírastky		6 790				6 790		13 580
Úbytky								
Presuny						6 790		6 790
Stav na konci		14 299						14 299
Oprávky								
Stav na začiatku		3 438						3 438
Prírastky		2 409						2 409
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		5 847						5 847
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								

<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		4 071						4 071
Stav na konci		8 452						8 452

2) Dlhodobý hmotný majetok

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								SPOLU
	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)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	93 237	484 709	3 837 884			50 611	12 552	0	4 478 993
Prírastky	1 331	7 369	384 981				384 816	67 068	845 565
Úbytky			214 744			2 323			217 067
Presuny							397 368	67 068	464 436
Stav na konci	94 568	492 078	4 008 121			48 288	0	0	4 643 055
Oprávky									
Stav na začiatku		177 176	2 233 398			17 153			2 427 727
Prírastky		17 830	402 676			2 736			423 242
Úbytky			214 770			2 323			217 093
Presuny									0
Stav na konci		195 006	2 421 304			17 566			2 633 876
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	93 237	307 533	1 604 486			33 458	12 552	0	2 051 266
Stav na konci	94 568	297 072	1 586 817			30 722	0	0	2 009 179

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	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)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	93 237	470 525	3 667 136			50 611	28 119	0	4 309 628
Prírastky		14 184	174 731				220 497	26 193	435 605
Úbytky									0
Presuny			3 983				236 064	26 193	266 240
Stav na konci	93 237	484 709	3 837 884			50 611	12 552	0	4 478 993
Oprávky									
Stav na začiatku		159 819	1 839 038			14 417			2 013 274
Prírastky		17 357	398 910			2 736			419 003
Úbytky			4 550						4 550
Presuny									0
Stav na konci		177 176	2 233 398			17 153			2 427 727

<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	93 237	310 706	1 828 098			36 194	28 119	0	2 296 354
Stav na konci	93 237	307 533	1 604 486			33 458	12 552	0	2 051 266

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok vo výške 72 784 EUR.

Záložné právo za pohľadávku záložného veriteľa Pôdohospodárska platobná agentúra, IČO 30 794 323, ktorá by mohla vzniknúť v budúcnosti na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. NR02715 zo dňa 19.12.2014 Spisová značka NCRzp: 17798/2015, výška poskytnutého NFP 72 784,-- EUR, ručenie záložným právom zriadeným v notárskom centrálnom registri záložného práva hnutelných vecí na nasledujúci záloh:

-špeciálny traktorový príves na prepravu zeleniny WTC PLT 8 KN609YJ, nadobúdacia hodnota: 10 375,00 EUR, inventárne číslo: 5000157, VIN: P82014005, osvedčenie o evidencii: TA 433456,
 -špeciálny traktorový príves na prepravu zeleniny WTC PLT 8 KN611YJ, nadobúdacia hodnota: 10 375,00 EUR, inventárne číslo: 5000158, VIN: P82014006, osvedčenie o evidencii: TA 433455,
 -kolesový traktor ZETOR MAJOR 80 KN999YM, nadobúdacia hodnota: 31 085,00 EUR, inventárne číslo: 5000159, VIN: 000A3K4J31TL03596, osvedčenie o evidencii: NA 501964,
 -kolesový traktor ZETOR MAJOR 80 KN011YN, nadobúdacia hodnota: 31 085,00 EUR, inventárne číslo: 5000160, VIN: 000A3K4J31TL03597, osvedčenie o evidencii: NA 5019 63.

3) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní dlhodobý finančný majetok, v nasledujúcej tabuľke je uvedená štruktúra dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnenie v členení v nadväznosti na položky súvahy.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	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 partnerskej ÚJ – podielová účasť v ÚJ s vplyvom vo výške 12,5% (riadok 24 súvahy) – podiel ocenený metódou vlastného imania					
SLOVZEL, družstvo, Chotínska cesta 22, 94701 Hurbanovo, IČO 36 529 621					
	12,5	12,5	64 083	-480	10 159
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) – podiel ocenený metódou vlastného imania podľa stavu k 31.12.2009					
UMIDUM s.r.o., Novodvorský rad 1418/42, 946 32 Marcelová, IČO 47 494 239					
	33,33	33,33	17 338	8 324	5 779

Okrem toho Spoločnosť v rámci dlhodobého finančného majetku poskytla pôžičku pre spoločnosť RAMOX, SE s pôvodnou výškou istiny 60 000 EUR. Pôžička bola poskytnutá v roku 2014 ako dlhodobá, ale v súčasnosti zostatková hodnota istiny vo výške 40 039 EUR je splatná k 30.09.2017, preto ju spoločnosť vykazuje ako krátkodobú na riadku 29 súvahy. Pôžička je ručená záložným právom na 100 % obchodného podielu spoločnosti RESCUE shop, s. r. o., na ktoré bola podpísaná „Zmluva o zriadení záložného práva na obchodný podiel“ zapísaná v Obchodnom registri Okresného sudu Bratislava, Oddiel: Sro, Vložka č. 92132/B v prospech Spoločnosti VITA – ZEL & company, spol. s r.o.

4) Zásoby

Vývoj **opravnej položky k zásobám** v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledovnej tabuľke:

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	38 320	16 571	33 584		21 307
Zvieratá					
Tovar	66 089	32 938			99 027
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	104 409	49 509	33 584		120 334

Spoločnosť v roku 2016 vytvárala opravné položky k farebným TESCO obalom a takisto k zásobám vlastných výrobkov. Ku koncu roka 2016 spoločnosť evidovala na sklade zásobu vlastných výrobkov proso z roku 2015, a z roku 2016 plodiny pšenica, kapusta a zeler. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky už mala Spoločnosť o výrobkoch z roku 2016 presné informácie o ich predaji, preto v účtovnej závierke za rok 2016 vytvorila opravné položky k tým plodinám, pri ktorých predaji vznikla strata (pšenica). Spoločnosť takisto vytvorila opravnú položku k plodine z roku 2015 proso, ktoré ani ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2016 nebolo predané. Opravnú položku k proso vypestovanému v roku 2015 Spoločnosť zvýšila o 1 630 EUR, čím zvýšila pôvodnú opravnú položku vytvorenú k tejto plodine ešte v účtovnej závierke 2015, nakoľko sa plodina skladovaním neustále znehodnocuje, čím klesá možnosť dosiahnutia lepšej realizačnej ceny.

5) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom	3 997	13 881	345	497	17 036
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	3 997	13 881	345	497	17 036
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Suma 345 EUR predstavuje opravné položky k pohľadávkam vytvorené v predchádzajúcich rokoch, pričom pohľadávky boli zo strany dlžníkov v roku 2016 zaplatené na účet Spoločnosti. Položka 497 EUR predstavuje opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkovi Arpád Juhos – JUHOS-Frigotransport, pričom pohľadávky voči tomuto

zákazníkovi boli nedaňovo odpísané, a to kvôli námietkam zákazníka, že faktúry mali byť smerované na inú spoločnosť Arpada Juhosa. Predmetné pohľadávky Spoločnosť odpísala ako nedaňový náklad.

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam po splatnosti podľa internej smernice.

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a celková výška opravnej položky k 31.12.2016:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
TESCO STORES SR, a.s.	48 589	11 761	20, 30%
Lidl Slovenská republika, v.o.s.	8 106	3 939	20
DALITRANS, s.r.o., Trenčianske Stankovce	1 645	329	20

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5 490 964	2 366 359	7 857 323

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4 358 859	2 139 881	6 498 740

Spoločnosť nemá pohľadávky, ktoré sú kryté záložným právom resp. inou formou zabezpečenia, ktoré by obmedzovali disponovanie s nimi.

6) Odložená daňová pohľadávka

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Dočasný rozdiel medzi účtovnou a daňovou dotáciou	72 999	78 530	5 531	21	1 162
Nedaňové opravné položky k zásobám	54 244		54 244	21	11 391
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	6 800	0	6 800	21	1 428
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	116 510	0	116 510	21	24 467
Závazky nad 360 dní po splatnosti	18 982		18 982	21	3 986
SPOLU:	x	x	x	x	42 434

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daňová pohľadávka bola kompenzovaná s odloženým daňovým záväzkom vo výške – 139 954 EUR a rozdiel vo výške – 97 520 EUR bol zaúčtovaný v prospech účtu 481 a na ťarchu účtu 592.

7) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé	
Náklady budúcich období krátkodobé	18 403
Nájom ostatné technické plyny	151
Poistenie majetku, automobilov, environmentálnej škody	13 502
Telefónne poplatky, internet, doména, Orange	121
Úrazové poistenie	136
Prevádzkové náklady Dolimiti Real	3 606
Nájom priestorov + réžia	290
Servisné služby BIOMETRIC	489
Predplatné inzercie – Profesia	108
Príjmy budúcich období dlhodobé	
Príjmy budúcich období krátkodobé	3 707
Úroky z pôžičky pre RAMOX, SE	3 707

Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

Počas roka 2016 nedošlo k zmenám základného imania, ktoré má túto štruktúru:

ČEROZFRUCHT s.r.o.	333 599 EUR	67 %
Miroslav Sudický	64 729 EUR	13 %
Zuzana Malá	99 582 EUR	20 %

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	3	2 172
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 157	8 156
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 157	8 156
Čerpanie sociálneho fondu	7 076	10 325
Konečný zostatok SF	1 084	3

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien	1 922 780	1 256 330	666 450	21	139 954

odpisovaného majetku (UZC>DZC)					
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné					
SPOLU:	x	x	x	x	139 954

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložený daňový záväzok – 139 954 EUR bol kompenzovaný s odloženou daňovou pohľadávkou vo výške 42 434 EUR a celkový výsledok odložený daňový záväzok vo výške – 97 520 EUR bol zaúčtovaný na ľarchu účtu 592 a v prospech účtu 481.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	98 604	0	98 604
Krátkodobé záväzky	5 489 302	1 891 386	7 380 688

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	57 016	0	57 016
Krátkodobé záväzky	5 192 157	2 148 165	7 340 322

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	98 604	57 016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	98 604	57 016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	7 380 688	7 340 322
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 489 302	5 192 157
Záväzky po lehote splatnosti	1 891 386	2 148 165

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu:	173 850	53 943	173 850	0	53 943
- z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, mzdy + odvody	44 566	47 143	44 566	0	47 143
Rezerva – chýbajúca FD váha	558		558		0
Rezerva na audit, overenie ÚZ	6 800	6 800	6 800	0	6 800
Rezerva na dohodu o vyrovnaní	121 926	0	121 926	0	0

– cenové rozdiely z obalov ČEROZFRUCHT, Blanická bramborárska					
---	--	--	--	--	--

Všetky rezervy boli vytvorené za účelom ich doby použitia 1 rok.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu:	59 959	173 850	5 500	54 459	173 850
- z toho:					
Zákonné SPOLU, z toho:	54 459	44 566	0	54 459	44 566
Mzdy na nevyč. dov.+ poisťné	54 458	44 566	0	54 458	44 566
Bankové poplatky	1	0	0	1	0
Ostatné SPOLU, z toho:	5 500	129 284	5 500	0	129 284
Audit, overenie ÚZ	5 500	6 800	5 500	0	6 800
Saldo obalov ČF, BBS	0	121 926	0	0	121 926
Váha – chýbajúca faktúra	0	558	0	0	558

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	
Výnosy budúcich období dlhodobé	335 368
z toho: Časové rozlíšenie investičných dotácií – do výnosov 2018 a neskôr	335 368
Výnosy budúcich období krátkodobé	59 973
z toho: Časové rozlíšenie investičných dotácií – do výnosov 2017	59 973

IV - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	51 280 530	53 814 460
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	1 938 597	1 653 505

Tržby z predaja služieb (602, 606)	39 489	41 903
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	53 258 616	55 509 868

VÝNOSY**2. Štruktúra výnosov Spoločnosti z geografického pohľadu**

Geografické oblasti odbytu výrobkov, tovaru, materiálu a služieb Spoločnosti sa nachádzajú v nasledujúcej tabuľke:

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	51 392 862	51 017 416
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	1 865 754	4 492 452
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0
SPOLU	53 258 616	55 509 868

3. 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	112 600	25 551	64 624	87 049	-39 073
Výrobky	154 580	113 336	48 733	41 244	64 603
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	267 180	138 887	113 357	128 293	25 530
Manká a škody	x	x	x	2 378	3 586
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné- opravné položky	x	x	x	21 307	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	151 978	29 116

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia výrobkov, materiálu a tovaru – umývanie, čistenie, triedenie, balenie výrobkov a tovaru	1 294 659	1 086 456

V Spoločnosti sa aktivujú náklady na balenie tovaru t.j. ovocia a zeleniny do rôzneho duhu obalového materiálu rozlíšeného podľa rôznej skladby a hmotnosti balíčkových zmesí. Do aktivácie vchádza cena ľudskej práce, obalový materiál a časť režijných nákladov podľa receptúry (kalkulácie) určenej pre jednotlivé druhy balíčkového tovaru.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	270 439	227 984
Prevádzkové a investičné dotácie	135 940	214 068
Výnosy z odpísaných pohľadávok	6 063	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Prefakturácia nákladov + prijaté poistné plnenia	63 026	75 931
Ostatné významné položky výnosov z HČ	475 468	517 983
Výnosy z predaja CP a podielov	0	0
Výnosové úroky	1 795	2 042
Kurzové zisky počas roku	12	3 536
Kurzové zisky k závierkovému dňu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu	1 807	5 578

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov a nákladov na audit účtovnej závierky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	60 447	40 115
Cestovné	6 181	7 326
Reprezentačné	9 816	7 092
Náklady na audit	6 800	6 800
Spracovanie dát	120 252	120 252
Prepravné	1 274 413	1 225 661
Prenájom	1 640 092	1 048 907
Telefónne náklady	41 504	38 687
Služby rastlinnej výroby	389 851	330 477
Reklama a inzercia	32 725	7 715
Poradenstvo a ostatné služby	1 313 782	1 065 958
Náklady na nákup služieb	4 895 863	3 896 990
Opisy dlhodobého majetku	425 726	420 845
Opravné položky k dlhodobému majetku	0	0
ZC predaného hmotného majetku	0	0
Predané obaly	252 115	214 059
Dary	50	70
Pokuty a penále	105	3 624
Odpis pohľadávok	2 497	0
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	13 039	3 091
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (poistenie)	53 222	44 195
Škody na tovare, obaloch, zásobách	26 350	40 592
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	773 104	726 476

Náklady z predaja CP a podielov	0	0
Nákladové úroky	0	0
Kurzové straty počas roku	375	151
Kurzové straty k závierkovému dňu	0	-1 438
Ostatné finančné náklady	4 022	4 174
Náklady na finančnú činnosť spolu	4 397	2 887

Celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie 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	6 800	6 800
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

Valným zhromaždením zo dňa 15.12.2016 bol schválený audítor na vykonanie auditu o hospodárení Spoločnosti za rok 2016.

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1 503 333	1 327 577
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	357 767	311 082
Zdravotné poisťovne	139 918	121 459
Iné osobné a sociálne náklady + rezerva na poistné ND	63 759	56 856
Osobné náklady spolu	2 064 777	1 816 974

7. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 577 507	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		347 052	22
3	Pripočítateľné položky spolu	251 843	55 405	22
4	Odpočítateľné položky	-298 860	-65 749	22
5	Odpočet daňovej straty			
6	Základ dane	1 530 490	336 708	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	336 708	22
9	Odložená daň z príjmov:	X	- 40 508	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	296 200	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane

1	Výsledok hospodárenia pred zdanením	891 253	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	891 253	196 076	22
3	Pripočítateľné položky spolu	380 505	23 300	22
4	Odpočítateľné položky	43 894	8 166	22
5	Odpočet daňovej straty	0	0	22
6	Základ dane	1 227 864	270 130	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia), zrážková		46	22
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		270 176	22
9	Odložená daň z príjmov:		-15 134	22
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		255 042	22

V roku 2016 nedošlo k zmene sadzby dane oproti roku 2015. V roku 2017 bude sadzba dane 21 %, čo je zníženie o 1% z 22%.

V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku Spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Okrem vyššie uvedených Spoločnosť nemá vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

Podsúvahové účty

Položky dlhodobého hmotného majetku pod 500 EUR jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok účtovná jednotka účtuje ako zásoby a evidujú sa podsúvahovo.

Vnútroorganizačné účtovníctvo

Spoločnosť sa člení na vnútroorganizačné útvary – strediská. Má vytvorené všetky predpoklady na vedenie vnútroorganizačného účtovníctva, ktoré sa zameriava na evidenciu účtovných prípadov vo vnútri Spoločnosti. V účtovnej triede 8 a 9 sa majú účtovať náklady a výnosy, ktoré vzniknú prevedením prác pre iné vnútroorganizačné stredisko. Práca sa má oceňovať vnútroorganizátorskými cenami. Spoločnosť vnútroorganizačné účtovníctvo nevedie, ale účtuje o aktivácii práce vo mzde, a to tak vo vzťahu k vlastným výrobkom ako aj vo vzťahu k tovaru, ktorý je potrebné spotrebiteľsky upravovať, t.j. umývať, čistiť, triediť a baliť do spotrebiteľského balenia.

VI - UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

(Následné udalosti)

Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

Dňa 15. februára 2017 nastala v Spoločnosti zmena v osobe spoločníka. Namiesto pani Zuzany Malej sa stal spoločníkom pán Karel Malý.

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016 okrem vyššie spomenutého.

VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľkách nižšie:

Spriaznená osoba: ČEROZFRUCHT s.r.o., IČO 62 908 278 Na výsluní 765/23, 100 00 Praha 10, Česká republika	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup tovaru, obalov, materiálu	9 081 660	10 098 653
Nákup služieb	291 088	133 178
Nákup ostatné	0	0
Predaj výrobkov, tovaru, obalov, materiálu	520 787	337 098
Predaj služieb	1 630	270
Predaj ostatné (náhrady škôd za tovar)	571	504

Spriaznená osoba: ČEROZ SLOVENSKO s.r.o., IČO 34 140 662 Záhradnícka 4/3000, 945 01 Komárno	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup tovaru, obalov, materiálu	1 659 888	2 575 932
Nákup služieb	4 970	4 406
Nákup ostatné	0	0
Predaj výrobkov, tovaru, obalov, materiálu	12 161 314	12 149 085
Predaj služieb	21 489	33 959
Predaj ostatné	0	0

Spriaznená osoba: UMIDUM s.r.o., IČO 47 494 239 Novodvorský rad 1418/42, 946 32 Marcelová	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup závlahovej vody	38 889	41 332
Nákup služieb	0	0
Nákup ostatné	0	0
Predaj výrobkov, tovaru, obalov, materiálu	0	0
Predaj služieb	0	0
Predaj ostatné – prefaktúracia stravného	1 819	0

Spriaznená osoba: Blanická bramborářská s.r.o., IČO 25 684 400 Vidimská 740/17, 180 00 Praha 8, Česká republika	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup tovaru, obalov, materiálu	636 962	536 647
Nákup služieb	0	0
Nákup ostatné	0	0
Predaj výrobkov, tovaru, obalov, materiálu	22 353	195 259
Predaj služieb	325	0
Predaj ostatné	0	

Spriaznená osoba: AGRIFRESH s.r.o., IČO 45 409 749 Zámocká 30, 811 01 Bratislava	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup tovaru, obalov, materiálu	4 414	16 271
Nákup služieb	0	0

Nákup ostatné – náhrada škody	170	0
Predaj výrobkov, tovaru, obalov, materiálu	6 239	21 042
Predaj služieb	12 373	11 870
Predaj ostatné	0	0

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII - OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX - PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 727 660
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 1 201 470
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 929 130
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	1 196
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	1 200 274
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 086 984
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	640 676
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 727 660
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x

a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	4 465
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	636 211
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	497 910				497 910
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	39 417				39 417
Zákonné rezervné fondy	49 791				49 791
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	11 744	1 196			12 940
Ostatné fondy tvorené zo zisku	1 337				1 337
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 491 250	636 211			2 127 461
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S	636 211	1 200 274		636 211	1 200 274
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci

	začiatku účtovného obdobia				účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	497 910				497 910
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	39 417				39 417
Zákonné rezervné fondy	49 791				49 791
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	7 279	4 465			11 744
Ostatné fondy tvorené zo zisku	1 337				1 337
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 381 436	109 814			1 491 250
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S	109 814	636 211		109 814	636 211
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

2. Rozdelenie účtovného zisku vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 636 211 EUR bol v plnej výške na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 15. decembra 2016 prerozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	636 211
Rozdelenie účtovného zisku	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	636 211
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	636 211

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Zisk za rok 2016 bude na základe návrhu štatutárneho orgánu a po schválení valným zhromaždením auditovanej účtovnej závierky prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

IČO 36545694

DIČ 2020160505

VITA - ZEL & company, spol. s r.o., december 2016

V ý v o j c a s h - f l o w

Č.r.	Údaj / obdobie	12.2015	12.2016
1.	A.Stav peňažných prostriedkov na začiatku roka	3 015 513	1 236 789
2.	B. PT zo základnej podnikateľskej činnosti	-1 648 662	-17 332
3.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	636 211	1 200 274
4.	Odpisy	420 845	425 726
5.	Brutto cash-flow	1 057 056	1 626 000
6.	Zmena časového rozlíšenia - A	10 020	17 501
7.	Zmena časového rozlíšenia-P	-88 514	-72 999
8.	Zmena stavu zásob	650	-269 617
9.	Zmena stavu pohľadávok	-383 207	-1 358 583
10.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	-2 244 667	40 366
11.	C. Investičný CF	-184 603	-364 591
12.	Nadobudnutie dlhodobého NaH majetku	-180 138	-383 356
13.	Nadobudnutie dlhodobého finančného majetku	-4 465	18 765
14.	D. Finančný CF	54 541	-77 123
15.	Zmena VI	4 465	1 196
16.	Zmena stavu pohľadávok za upísané VI	0	0
17.	zmene stavu rezerv	113 891	-119 907
18.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-63 815	41 588
19.	Zmena dlhodobých úverov	0	0
20.	Zmena krátkodobých úverov a fin. výpomoci	0	0
21.	E. Celkový Cash - Flow	-1 778 724	-459 046
22.	Stav peňazí na konci roka (výpočet)	1 236 789	777 743
23.	Stav peňazí na konci roka (súvaha)	1 236 789	777 743
24.	Rozdiel	0	0

IČO 36545694

DIČ 2020160505

Analýza bilancie cash-flow

Č.r.	Údaj / obdobie	12.2015	12.2016
1.	Vnútorná potreba zdrojov		
2.	Zmena stavu pohľadávok za upísané VI	0	0
3.	Obstaranie dlhodobého N a H majetku	180 138	383 356
4.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	4 465	-18 765
5.	Zmena stavu zásob	-650	269 617
6.	Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku	406 823	1 551 479
7.	Zmena stavu ostatných pohľadávok	-23 616	-192 896
8.	Zmena stavu časového rozlíšenia-A	-10 020	-17 501
9.	Vnútorná potreba zdrojov celkom	557 140	1 975 290
10.	Vnútorný finančný potenciál		
11.	Zisk	636 211	1 200 274
12.	Odpisy	420 845	425 726
13.	Zmena stavu rezerv	113 891	-119 907
14.	Podielová účasť	4 465	1 196
15.	Vnútorná tvorba zdrojov	1 175 412	1 507 289
16.	Vonkajšie financovanie		
17.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-63 815	41 588
18.	Zmena stavu dlhodobých úverov	0	0
19.	Zmena stavu krátkodobých úverov	0	0
20.	Zmena stavu krátkodobých fin. výpomoci	0	0
21.	Zmena stavu záväzkov z obchodného styku	-276 565	448 145
22.	Zmena stavu ostatných krátkodobých záväzkov	-1 968 102	-407 779
23.	Zmena stavu časového rozlíšenia	-88 514	-72 999
24.	Vonkajšie financovanie celkom	-2 396 996	8 955
25.			
26.	Vnútorná potreba zdrojov celkom	557 140	1 975 290
27.	Vnútorné a vonkajšie zdroje celkom	-1 221 584	1 516 244
28.	Zmena stavu peňažných prostriedkov	-1 778 724	-459 046
29.			
30.	Finančné prostriedky na začiatku obdobia	3 015 513	1 236 789
31.	Finančné prostriedky na konci obdobia	1 236 789	777 743
32.			
33.	Kontrola:		
34.	finančné prostriedky na konci obdobia	1 236 789	777 743
35.	finančný majetok podľa Súvahy	1 236 789	777 743
36.	rozdiel	0	0