

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. decembru 2017

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	ČEROZ SLOVENSKO s.r.o.
Sídlo:	Záhradnícka 4/3000, 945 01 Komárno
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 06.05.1996
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchod ovocia a zeleniny
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť ČEROZ SLOVENSKO s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

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 2016 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 26.mája 2017.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

5) Údaje o skupine:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

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	39	41
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	41
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

7) Orgány spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Konatelia	Miroslav Sudický	Miroslav Sudický
	Karel Malý	Karel Malý
		Jan Hnilica

Zmeny v štruktúre orgánov Spoločnosti v priebehu roka 2017:

Dňa 21.úna 2017 zasadnutie Valného zhromaždenia schválilo zmenu spoločenskej zmluvy v dôsledku vzdania sa funkcie konateľa Spoločnosti Jana Hnilicu.

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 obchodným reťazcom Kaufland Slovenská republika, v.o.s. a BILLA s.r.o. používa na prepravu tovaru tzv. kaučné obaly. Sú to špeciálne prepravky, za ktoré sa pri ich vyzdvihnutí z centrálneho depa vlastníka obalov platí tzv. depozit - kaucia. Po použití kaučného obalu u konečného odberateľa - Kaufland Slovenská republika v.o.s. je Spoločnosti kaucia automaticky vrátená na základe dobropisu od vlastníka obalov alebo v prípade konečného užívateľa BILLA s.r.o. sa tieto kaučné obaly fakturujú ďalej spoločnosti BILLA s.r.o. spolu s tovarom. 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.

V rámci problematiky účtovania odberateľských i dodávateľských dobropisov a vzhľadom k nedostatočnej technickej úprave softvéru, na ktorom Spoločnosť vedie účtovníctvo (dobropisy sa účtujú opačným zápisom na tie isté účty, ako bola zaúčtovaná pôvodná faktúra), na konci účtovného obdobia všetky dobropisy vystavené a zaúčtované už k zaplateným faktúram sa vykážu na r. 126 Súvahy – Ostatné záväzky z obch. styku. V prípade dodávateľských dobropisov už k zaplateným faktúram je ich hodnota vykázaná na r. 57 Súvahy – Ostatné krátkodobé pohľadávky z obchodného styku.

Výška celkového majetku a výsledok hospodárenia nie je tým ovplyvnená.

b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo úctu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Softvér	013	4	25

Dlhodobý hmotný 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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Majetok, ktorý z hľadiska výšky ocenenia v rozpätí do 500 EUR nespĺňa kritéria pre zaradenie do kategórie DM, účtuje Spoločnosť priamo do spotreby na ľarchu 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.

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 (%)
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	022.A	4	25
Ostatné stroje	022.A	6	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	022A	2	50
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	20	5
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	4	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) 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 príjme 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 príjme na príslušnú šaržu tovaru. Spoločnosť účtuje podľa vypracovanej internej smernice aj prirodzené úbytky do normy na základe hnitia, plesnenia, zmrznutia, či zaparenia.

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

d) 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 nasledovne:

365 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

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

1080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva v zdaňovacom období v ktorom uplynula táto doba

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

Tvorba rezervy sa 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 reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2018.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť, poistenie zodpovednosti za škodu) 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.

k) 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 vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) 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 odpočítat 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.

m) 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.

n) Cudzia 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.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria hlavne tržby z predaja ovocia a zeleniny.

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		9 422						9 422
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		9 422						9 422
Oprávky								
Stav na začiatku		9 419						9 419
Prírastky		3						3
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		9 422						9 422
Opravné položky								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci		0						0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		3						3
Stav na konci		0						0

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		9 422						9 422
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		9 422						9 422
Oprávky								
Stav na začiatku		9 385						9 385
Prírastky		34						34
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		9 419						9 419
Opravné položky								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		37						37
Stav na konci		3						3

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)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			624 116			15 660			639 776
Prírastky							89 426		89 426
Úbytky			60 811			0			60 811
Presuny			80 022			9 404	-89 426		0
Stav na konci			643 327			25 064	0		668 391
Oprávky									
Stav na začiatku			599 543			7 297			606 840
Prírastky			18 037			4 655			22 692
Úbytky			60 811			0			60 811
Presuny			0			0			0
Stav na konci			556 769			11 952			568 721
Opravné položky									

Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			24 573			8 363			32 936
Stav na konci			86 558			13 112			99 670
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			624 094			15 660			639 754
Prírastky			0				15 656		15 656
Úbytky			15 634			0			15 634
Presuny			15 656			0	-15 656		0
Stav na konci			624 116			15 660	0		639 776
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			582 793			3 564			586 357
Prírastky			32 384			3 733			36 117
Úbytky			15 634			0			15 634
Presuny			0			0			0
Stav na konci			599 543			7 297			606 840
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			41 301			12 096			53 397
Stav na konci			24 573			8 363			32 936

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.

3) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, nevlastní podiely v iných účtovných jednotkách.

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					

Zvieratá					
Tovar	24 132				24 132
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	24 132				24 132

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky k preprávkám. Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby.

5) Pohľadávky

Vývoj **opravnej položky** 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	23 384	2 455		2 573	23 266
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	23 384	2 455		2 573	23 266
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Spoločnosť tvorila opravné položky k pochybným pohľadávkam po splatnosti podľa internej smernice ako aj k rizikovým pohľadávkam na základe ich individuálneho posúdenia.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	10 480	0	10 480
Krátkodobé pohľadávky	3 661 156	346 263	4 007 419

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	8 892	0	8 892
Krátkodobé pohľadávky	3 331 471	272 959	3 604 430

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	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	23 266	14 897	8 369	21	1 757
Nedaňové rezervy	6 000	0	6 000	21	1 260
Odpočet daňovej straty	x			21	
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	34 346	0	34 346	21	7 213
Záväzky 360 dní po splatnosti	1 190	0	1 190	21	250
SPOLU:	x	x	x	x	10 480

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

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná na ľarchu účtu 481 a v prospech 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	20
Náklady budúcich období krátkodobé	4 937
Predĺženie záruky na server	889
Poistenie zodpovednosti za škodu	1 138
Havarijné poistenie áut	1 537
Zmluvné poistenie áut	848
Ostatné	525
Príjmy budúcich období dlhodobé	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0

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 Prehľad pohybov vlastného imania.

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)	8 104	8 188
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 424	7 324
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 424	7 324
Čerpanie sociálneho fondu	7 365	7 408
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	9 163	8 104

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Odložený daňový záväzok (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	97 985	94 590	3 395	21	713
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné					
SPOLU:	X	x	X	x	713

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

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný ako zníženie daňového záväzku (481/592).

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	9 876	0	9 876
Krátkodobé záväzky	2 642 745	922 631	3 565 376

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	8 847	0	8 847
Krátkodobé záväzky	2 500 569	913 047	3 413 616

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	9 876	8 847
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	9 876	8 847

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	3 565 376	3 413 616
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 642 745	2 500 569
Závazky po lehote splatnosti	922 631	913 047

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 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 (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	81 127	24 140	26 972	29 869	48 426
- z toho:					
Rezerva n dovolenky+poist.	20 972	18 140	20 972	0	18 140
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Rezerva el.en.SDH r.2012-14	37 770	0	0	19 394	18 376
Rezerva el.en.SDH r.2015	5 900	0	0	0	5 900
Rezerva na pokuty	10	0	0	0	10
Rezerva na pokuty Inšp.práce	10 000	0	0	10 000	0
Rezerva na manko	475	0	0	475	0

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 (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	249 014	27 447	169 783	25 551	81 127
- z toho:					
Rezerva n dovolenky+poist.	19 842	20 972	19 842	0	20 972
Rezerva na audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Rezerva el.en.SDH r.2012-14	63 321	0	0	25 551	37 770
Rezerva el.en.SDH r.2015	5 900	0	0	0	5 900
Rezerva na pokuty	10	0	0	0	10
Rezerva na pokuty Inšp.práce	10 000	0	0	0	10 000
Rezerva na obaly BBS+Č	143 941	0	143 941	0	0
Rezerva na manko	0	475	0	0	475

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	1 078
Poplatok ZŤP	1 078
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

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)	27 585 352	25 470 682
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	17 915	64 884
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	27 603 267	25 535 566

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	27 548 923	25 402 645
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	54 344	132 921
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu a tovaru účet- 621	74 951	66 617

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 obalového materiálu 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 DHIM (641)	8 992	0
tržby z predaja materiálu (642)	5 910	11 175
zmluvné pokuty a penále (644)	0	1 000
Ostatné prevádzkové výnosy (648), z toho:	12 445	11 440
Poistné plnenia z poisťovní	337	1 830
Náhrada škody od dopravcu	1 689	4 746
Ročné vyúčtovanie zo zdrav. poisťovní	3 137	2 790
Odpis záväzku	4 510	58
Refundácia zahraničnej DPH	2 138	1 946
Náhrada súkromných telefónnych poplatkov	113	70
Ročné vyrovnanie EPS	521	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu, z toho:	5 502	735
Výnosové úroky (662)	479	714
Kurzové zisky počas roku (663.A)	49	21
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A).	4 974	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0

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	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady na nákup služieb celkom (51x)	545 562	675 219
oprava a údržba	14 787	19 646
pracovné cesty	6 044	5 214
náklady na reprezentáciu	2 608	4 837
ostatné služby	27 423	30 605
spracovanie dát	48 000	48 000
dopravné služby	202 646	197 425
mýtné	4 350	4 583
sprostredkovanie	12 726	12 199
služby colnej deklarácie	0	124
prenájom ostatný	99 330	168 167
prenájom sklady	109 835	109 835
telefónne poplatky	12 584	12 523
reklama a inzercia	5 229	62 061
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	14 147	24 192
zostatková cena predaného materiálu (542)	5 365	10 023

pokuty a penále (544, 545)	-9 576	1 303
nedaňový odpis pohľadávok (546)	0	1
tvorba a zúčtovanie opr. položiek k pohľadávkam (547)	2 455	123
ostatné náklady hospodárskej činnosti – poistné (548)	6 670	6 833
ostatné náklady hospodárskej činnosti (548)	1 147	905
škody na zásobách (549)	8 086	5 004
Náklady na finančnú činnosť celkom	2 616	1 768
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	0	0
Kurzové straty počas roku (563.A)	495	33
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (568, 569)	2 121	1 735

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	6 000	6 000
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

Valným zhromaždením zo dňa 29. mája 2017 bol schválený audítor na vykonanie auditu o hospodárení Spoločnosti za rok 2017.

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	936 907	852 346
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť - dohody	12 591	15 243
Sociálna poisťovňa	166 499	152 947
Zdravotná poisťovňa	94 153	68 234
Iné osobné a sociálne náklady	30 263	26 130
Osobné náklady spolu	1 240 413	1 114 900

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 (R100 DP)	531 642	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		111 645	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	62 804	13 189	3
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-67 733	-14 224	--3
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	526 713	110 610	21

7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	110 610	21
9	Odložená daň z príjmov:	x	-1 617	0
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	108 993	21
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	486 743	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		107 084	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	59 378	13 063	3
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-207 063	-45 554	-9
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	339 058	74 593	16
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	74 593	16
9	Odložená daň z príjmov:	x	-12 787	-3
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	61 806	13

V roku 2017 došlo k zmene sadzby dane oproti roku 2016. Sadzba bola znížená na 21%.

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.

Spoločnosť je účastníkom konania v rámci správneho súdnictva v spore o vymernenie colného dlhu proti Colnej správe SR. V roku 2014 Colný úrad rozhodol, že sa Spoločnosť ako účastník obchodu z roku 2012, stal spoluvinníkom nekalého obchodu, pri ktorom nebol prečlený cesnak. Výška spoluviny bola vyčíslená na sumu 26 679 EUR z toho clo 19 741 EUR a DPH vo výške 6 938 EUR. Na základe odvolania, bolo pôvodné rozhodnutie Colného úradu zrušené Finančným úradom. Colný úrad sa proti rozhodnutiu Finančného úradu odvolal a v odvolaní úspešne. Spoločnosť využila zákonnú možnosť odvolania sa. Odvolanie bolo zamietnuté Finančným riaditeľstvom SR, preto bola v tejto veci podaná žaloba na Krajský súd v Nitre voči Colnému úradu. Krajský súd v Nitre žalobe Spoločnosti vyhovel a rozhodol o zrušení rozhodnutia Colného úradu. Colný úrad podal proti tomuto rozhodnutiu o zrušení kasačnú žalobu. Vec je neprávoplatne rozhodnutá. Čaká sa na rozhodnutie o Kasačnej žalobe na Najvyššom súde SR.

Výška podmieneného záväzku z vyššie uvedeného je vo výške 19 741 EUR.

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

Podsúvahové účty

Spoločnosť má na pobočke v Senci v dlhodobom prenájme nebytové priestory od prenajímateľa VITA-ZEL & company, spol. s r.o. (Podnájomná zmluva uzavretá v súlade s § 663 a nasl. Občianskeho zákonníka dňa 1.2.2014). Ročné nájomné je stanovené vo výške 11.400 EUR. Podnájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 15.11.2021.

Spoločnosť má na pobočke v Petrovanoch v dlhodobom prenájme nebytové priestory od prenajímateľa VEDOS s. r. o. (Nájomná zmluva o nájme nebytových priestorov uzavretá v súlade s ustanoveniami zákona č. 116/1990 Zb. dňa 01.06.2015). Ročné nájomné je stanovené vo výške 97 240 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.05.2019.

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme časť kancelárskej miestnosti od prenajímateľa Slovenský zväz telesne postihnutých (Zmluva o nájme nebytových priestorov uzavretá v súlade so zákonom č. 116/1990 Zb. o nájme a podnájme nebytových priestorov zo dňa 27.6.2007). Ročné nájomné je stanovené vo výške 1 195 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme špeciálne prepravy EPS od prenajímateľa Euro Pool System Slovakia s.r.o. a IFCO prepravy od prenajímateľa IFCO SYSTEMS Slovakia s.r.o. (ďalej len ako „modely“). Prenájom sa uskutočňuje na základe rotačného systému, čo znamená cyklus od poskytnutia alebo dodania modelov prenajímateľom, cez naplnenie, obchodovanie, prepravu modelov nájomcom, až po vrátenie prázdnych modelov prenajímateľovi konečným užívateľom. Nájomca oznamuje prenajímateľovi počet použitých modelov prostredníctvom internetovej aplikácie. Za všetky modely nájomca uhrádza vratnú kauciu a nájomné podľa platného cenníka. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

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 podľa regiónu. Jednotlivé vstupy a výstupy v účtovníctve sa účtujú podľa pracovných úsekov (náklady) a proficentrá (výnosy), ktoré prislúchajú jednotlivým strediskám. To umožňuje lepšie identifikovať výšku nákladov a výnosov, výšku hospodárskeho výsledku jednotlivých stredísk, údaje o ich majetku. Strediská pracujú a hospodária samostatne, nezávisle od seba, ich vstupy a výstupy sú merateľné.

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

(Následné udalosti)

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spriaznená osoba: VITA-ZEL & company, spol. s r.o., Nová 1473, 946 32 Marcelová	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa služieb	22 801	21 489
Kúpa materiálu a tovaru	14 561 267	12 161 314
Predaj materiálu a tovaru	1 506 738	1 659 888

Predaj služieb	5 537	4 970
----------------	-------	-------

Spriaznená osoba: ČEROZFRUCHT s.r.o., Na výsluní 765/23, 100 00 Praha 10	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa služieb	123 684	124 563
Kúpa materiálu a tovaru	8 871 504	9 382 096
Predaj materiálu a tovaru	45 561	73 332
Predaj služieb	0	50 100

Spriaznená osoba: Blanická bramborářská s.r.o., Vidimská 740/17, 180 00 Praha 8	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa služieb	0	0
Kúpa materiálu a tovaru	112 927	81 586
Predaj materiálu a tovaru	345	0
Predaj služieb	8 438	9 814

Spriaznená osoba: AGRIFRESH s.r.o., Zámocká 30, 811 01 Bratislava	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Kúpa služieb	0	0
Kúpa materiálu a tovaru	56 265	65 472
Predaj materiálu a tovaru	0	0
Predaj služieb	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.

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.

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:	2 086 494
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+172 559
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 259 053
<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 nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
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):	422 559
k) vyplatené dividendy:	250 000
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:	1 861 691
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+224 803
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 086 494
<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):	
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):	424 803
k) vyplatené dividendy:	200 000
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	9 959				9 959
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	996				996
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do HV					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 650 736		-250 000	424 803	1 825 539
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S	424 803	422 559	0	-424 803	422 559
Vyplatené dividendy		250 000	-250 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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	9 959				9 959
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	996				996
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do HV					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 678 683		-200 000	172 053	1 650 736
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S	172 053	424 803	0	-172 053	424 803
Vyplatené dividendy		200 000	-200 000		
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 424 803 EUR bol v plnej výške na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 26. mája 2017 prerozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	424 803
Rozdelenie účtovného zisku	x
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	424 803
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	424 803

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol spôsob prerozdelenia zisku za rok 2017.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Riadok	Názov položky	rok 2017	rok 2016
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	531 641	486 743
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	-24 383	-154 550
B.1	Odpisy (+)	22 695	36 151
B.2	Rezervy (+/-)	-32 701	-167 887
B.3	Opravné položky (+/-)	-118	-21 731
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	186	-384
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)		
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-479	-714
B.7	Závierkové kurzové rozdiely vyčíslené k peň. prostriedkom a ekv.31.12.17 (+/-)	-4974	16

B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finančného majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-8 992	
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-24 475	-25 735
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-429 788	-341 935
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	152 819	313 839
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-83 901	-60 413
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 973	5 004
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	128 886	222 953
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-80 434	-15 656
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)041,-042	-89 426	-15 656
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	8 992	
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažné prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-249 521	-199 286
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky	479	714
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky	0	0
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)dividendy	-250 000	-200 000
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-201 069	8 011
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1 731 891	1 723 896
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	4 974	-16
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR	1 535 796	1 731 891