

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. decembru 2017

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 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 03. novembra 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:

a) Účtovná jednotka 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	96	104
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	88	95
- 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 2017 účtovná jednotka obdržala nasledujúce druhy a objemy prevádzkových poľnohospodárskych dotácií:

Prevádzkové dotácie:	ha	eur/ha	eur spolu
1. Jednotná platba na plochu úprava o 303,99 eur	176,45	135,45	23 596,16
2. Platba na poľnohospodárske postupy prospešné pre klímu a životné prostredie - úprava o 175,63 eur	176,45	71,70	12 475,84
3. Platba pre vybrané oblasti s prírodnými alebo inými obmedzeniami "S2"	176,45	25,00	4 411,25
4. Úhrada finančnej disciplíny			483,35
5. Zelenina s veľmi vysokou prácnosťou - úprava o 27,15	17,18	113,81	1 928,11
Medzisúčet			42 894,71
6. Dotácia na Integrovanú produkciu - zeleninu - na účet by mala prísť v roku 2018			13 907,70

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 účtovné 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 spotreba 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 počas 24 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	5	20
Stavby – administratívna budova	021	40	2,5
Stavby – chladiarenský sklad	021	30	3,33
Stavby – na poľnohospodárske účely	021	20	5
Chladiarenská technológia	022 A	30	3,33
Práčky na zeleninu	022 A	6	16,67
Zavlažovače	022 A	4	25
Kypriče, pluhy, rotačné brány, rozmetadlá	022 A	4	25
Váhy	022 A	6	16,67
Oplotenie poľnohospodárskeho areálu	021	20	5
Počítače s príslušenstvom, tlačiarne	022 A	4	25
Dopravné prostriedky – osobné autá, privesy	022 A	4	25
Paletovacie regálové systémy	022 A	12	8,33
Ostatné stroje – traktory,	022.A	6	16,67
Ostatné stroje	022 A	4	25

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 prives na prepravu zeleniny - 2 ks

Sweere - prives 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 – privesu 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 vyrovnala 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.

V roku 2017 Spoločnosť nadobudla 100% akcií spoločnosti Ovocná Farma, s.r.o., (pôvodný názov spoločnosti eZmluva.sk 82, s.r.o.), E.F.Scherera 2, 921 01 Piešťany, IČO 50 575 872, a to s cieľom pestovať prostredníctvom tejto spoločnosti čučoriedky. Za týmto účelom zakúpila spoločnosť VITA – ZEL & company, spol. s .r.o. pozemok v obci Plavecký Peter a túto ornú pôdu vložila do základného imania spoločnosti Ovocná Farma, s.r.o. ako nepeňažný vklad..

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, zmraznutia, 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. Vzhľadom k tomu, že s farebnými obalmi TESCO sa už neobchoduje a počas roka 2017

Spoločnosť už nezaznamenala žiadne pohyby v obehu týchto obalov, opravnú položku ponechala na tej istej úrovni ako bola vytvorená, a to vo výške 100% hodnoty obalov, ktoré už zrejme nebudú pre TESCO 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, pesticídy, 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, poisťné, 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 nevykonalnosti 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 poisťné 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. Okrem toho Spoločnosť na účtoch príjmov budúcich období eviduje aj úroky z krátkodobých pôžičiek, ktoré boli poskytnuté pre dcérsku spoločnosť Ovocná Farma, s.r.o. a pre Spoločnosť MPconnect s.r.o., Šaľa, IČO 36 830 941.

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 2017 ponechala vytvorené opravné položky k obalom TESCO, ktoré vytvorila v roku 2016 a v roku 2017 vytvárala tiež opravné položky k pohľadávkam. K zásobám vlastných výrobkov opravné položky Spoločnosť nevytvárala, nakoľko výrobné ceny boli nižšie ako očakávané a v konečnom dôsledku aj skutočné predajné ceny zásob hotových výrobkov, ktoré zostali v zásobe k 31.12.2017.

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 rezervy 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 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 2018.

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 nepenažné 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovnáť 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. Vo výnosoch budúcich období Spoločnosť vykazuje časovo nerozlíšené dotácie, ktoré obdržala na obstaranie dlhodobého majetku. Výnosy budúcich období Spoločnosť postupne rozpúšťa do výnosov na účet 648, a to v časovej a vecnej súvislosti so zúčtovaním odpisov dotovaného dlhodobého

majetku do nákladov na účet 551. Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť má účtovný odpisový plán stanovený na odlišnej úrovni ako daňové odpisy, aj pre odpisovanie investičných dotácií do výnosov dodržiava zásadu daňového a účtovného odpisovania výnosov budúcich období do výnosov príslušného obdobia.

Spoločnosť získala investičné dotácie napríklad na tieto investície: prevádzkový klimatizovaný sklad a chladiarenská technológia, zavlažovacie bubny a závlahové systémy, postrekovač, baličky, traktory, návesy nákladné za traktory, kombinátor, rotačné brány, traktorový náves, fóliovník RICHEL, diskové brány, baličky, prives na zber zeleniny a pod.

V súčasnosti Spoločnosť realizuje výstavbu veľkého moderného fóliovníka, na ktorý sa jej podarilo získať nenávratný finančný príspevok od Pôdohospodárskej platobnej agentúry. Príspevok je poskytovaný formou refundácie, t.j. Spoločnosť najskôr musí projekt zrealizovať, uhradiť a až následne môže žiadať o vyplatenie nenávratného finančného príspevku. Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 041NR060250 Spoločnosť uzatvorila dňa 08.01.2018 a účinnosť nadobudla deň po zverejnení na stránke www.crz.gov.sk, t.j. 09.01.2018. Celková čiastka zazmluvnenej dotácie je 620 241,70 EUR.

p) 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.

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 iba o výnosových úrokoch voči spoločnostiam RAMOX, SE, MPconnect, s.r.o. a Ovocná Farma, s.r.o. O úrokových výnosoch z tuzemských a zahraničných bankových inštitúcií spoločnosť neúčtovala, nakoľko banky v súčasnosti takmer žiadne úročené bežných účtov neposkytujú, a to napriek dosť vysokým priebežným stavom hotovosti na bankových účtoch.

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

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb na účte nerozdelené zisky minulých období.

III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		16 525				0		16 525
Prírastky		14 265				14 265		14 265
Úbytky						14 265		
Presuny								
Stav na konci		30 790				0		30 790
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		8 356						8 356
Prírastky		3 700						3 700
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		12 056						12 056
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		0						0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		8 169						8 169
Stav na konci		18 734						18 734

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
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
<i>Oprávky</i>								
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
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		0						0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		8 452						8 452
Stav na konci		8 169						8 169

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								
	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	94 568	492 078	4 008 121			48 288	0	0	4 643 055
Prírastky	282 021		107 992				504 280	16 213	910 506
Úbytky	280 380		39 547				391 053	16 213	727 193
Presuny									0
Stav na konci	96 209	492 078	4 076 566			48 288	113 227	0	4 826 368
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		195 006	2 421 304			17 566	0	0	2 633 876
Prírastky		18 169	375 408			2 736			396 313
Úbytky			39 547						39 547
Presuny									
Stav na konci		213 175	2 757 165			20 302	0	0	2 990 642
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	94 568	297 072	1 586 817			30 722	0	0	2 009 179
Stav na konci	96 209	278 903	1 319 401			27 986	113 227	0	1 835 726

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	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
<i>Oprávky</i>									
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
<i>Opravné položky</i>									
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

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 dcérskej ÚJ – 100% majetková účasť v prepojenej ÚJ (riadok 22 súvahy) – podiel bol nadobudnutý v závroku 2017, preto za rok 2017 vzhľadom na nevýznamnosť hospodárskeho výsledku dcérskej spoločnosti nebol tento podiel ocenený metódou vlastného imania, ale v budúcich rokoch touto metódou oceňovaný bude. V roku 2018 nadobudol 33% podiel v tejto spoločnosti iný spoločník – MPconnect s.r.o. – viď časť VI – VI.UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA - (Následné udalosti)					
Ovocná Farma, s.r.o., E. F. Scherera 2, 921 01 Piešťany, IČO 50 575 872	100%	100%	288 999	1 999	289 900
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 31.12.2017					
UMIDUM s.r.o., Novodvorský rad 1418/42, 946 32 Marcelová, IČO 47 494 239	33,33	33,33	53 781	36 442	17 925

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 a nesplatený zostatok k 31.12.2017 je 25 440 EUR, ktorý by mal byť splatený v roku 2018, preto je tento zostatok pôžičky vykazovaný na riadku 29 súvahy – so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok. 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.

Spoločnosť poskytla na základe zmluvy o úvere aj pôžičku vo výške 350 000 eur pre spoločnosť MPconnect s.r.o. , IČO 36 830 941 a je takisto krytá záložným právom na hnutelné veci. Aj táto pôžička má k 31.12.2017 zostatkovú dobu splatnosti do 1 roka, preto je tiež vykazovaná na riadku 29 účtovnej závierky.

V rámci ostatných realizovateľných cenných papierov a podielov Spoločnosť vykazuje tiež vklad do základného imania OVOZELA, družstvo s podielom menším ako 25%, preto tento podiel nebude oceňovať metódou vlastného imania. K podielu v družstve OVOZELA, družstvo sa viaže tiež vklad do nedeliteľného fondu vo výške 40 eur, ktorý je vykazovaný na riadku 28 súvahy ako ostatný dlhodobý finančný majetok.

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	21 307		21 307		0
Zvieratá					
Tovar	99 027				99 027
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	120 334		21 307		99 027

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 2017 v rámci OP k zásobám ponechala vytvorené opravné položky k obalom TESCO, ktoré vytvorila v roku 2016. K zásobám vlastných výrobkov opravné položky Spoločnosť nevytvárala, nakoľko výrobné ceny boli nižšie ako očakávané a v konečnom dôsledku aj skutočné predajné ceny zásob hotových výrobkov, ktoré zostali v zásobe k 31.12.2017.

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	17 036	9 117	12 767		13 386
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	17 036	9 117	12 767		13 386
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

V roku 2017 bolo zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti účtované z dôvodu, že zákazníci predmetné pohľadávky uhradili buď prevodom cez bankový účet alebo zápočtom, čím zanikla opodstatnenosť vytvorených opravných položiek vo výške 12 767 eur.

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
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 Arpáda Juhosa. Predmetné pohľadávky Spoločnosť odpísala ako nedaňový náklad.

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

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a celkovú výšku opravnej položky k 31.12.2017:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Leopold Forstner Handels GmbH, AT	14 173	2 835	20%
Lidl Slovenská republika, v.o.s.	8 106	3 977	30, 50%
DUMET, spol. s r.o., lža	8 487	1 697	20%

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	85 506	0	85 506
Krátkodobé pohľadávky	6 768 023	2 292 963	9 060 986

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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				21	
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	180 793	0	180 793	21	37 966
Závazky nad 360 dní po splatnosti	11 080	0	11 080	21	2 327
Nedaňové rezervy – audit	3 400	0	6 800	21	714
SPOLU:	x	x	x	x	41 007

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

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná na ľarchu účtu 481100 a v prospech nákladového účtu 592100 vo výške 41 007,21 eur.

7) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku:

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Krátkodobý finančný majetok je tvorený hotovosťou v pokladniciach, stravnými poukážkami a hotovosťou na bankovom účte vo VÚB, a.s. a na dvoch účtoch v Komerčnej banke, a.s. v Prahe, kde má spoločnosť vedený tak eurový účet ako aj účet v českých korunách.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé	
Náklady budúcich období krátkodobé	40 554
Nájom ostatné technické plyny	30
Poistenie majetku, automobilov, environmentálnej škody	14 650
Telefónne poplatky, internet, doména, Orange, predĺženie licencií ESET, DELL	2 164
Úrazové poistenie	122
Prevádzkové náklady Dolimiti Real	3 606
Nájom priestorov + réžia	19 409
Servisné služby BIOMETRIC	349
Predplatné časopisov	224
Příjmy budúcich období dlhodobé	
Příjmy budúcich období krátkodobé	12 346
Úroky z pôžičky pre RAMOX, SE	4 835
Úroky z pôžičky pre MPconnect s.r.o.	7 455
Úroky z pôžičky pre Ovocná Farma, s.r.o.	34
Vyúčtovanie plynu pre ČEROZ SLOVENSKO	22

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 2017 nedošlo k zmenám základného imania, ktoré má túto štruktúru:

ČEROZFRUCHT s.r.o.	333 599 EUR	67 %
Miroslav Sudický	64 729 EUR	13 %
Karel Malý	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)	1 084	3
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 708	8 157
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 708	8 157
Čerpanie sociálneho fondu	6 411	7 076
Konečný zostatok SF	3 381	1 084

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 odpisovaného majetku (UZC>DZC)	1 645 024	934 912	-710 112	21	-149 123
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Dočasný rozdiel zostatkových cien investičných dotácií	335 369	62 764	-272 605	21	-57 247
SPOLU:	x	x	x	x	-206 370

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

Odložený daňový záväzok – 206 370 EUR bol zaúčtovaný tak, že k zostatku odloženého daňového záväzku vo výške - 97 520 eur z roku 2016 bola doúčtovaná suma -108 850 eur na ťarchu účtu 592100 a v prospech účtu 481200, čím dosiahol zostatok účtu 481200 odložený daňový záväzok výšku -206 370 eur.

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	168 744	0	168 744
Krátkodobé záväzky	7 325 656	1 523 384	8 849 040

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	168 744	98 604
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	168 744	98 604
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	8 849 040	7 380 688
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 325 656	5 489 302
Záväzky po lehote splatnosti	1 523 384	1 891 386

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	0	0	0	0	0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu:	53 943	58 149	0	53 943	58 149
- z toho:					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky, mzdy + odvody	47 143	54 749	0	47 143	54 749
Rezerva na audit, overenie ÚZ	6 800	3 400		6 800	3 400

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:	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 – cenové rozdiely	121 926	0	121 926	0	0

z obalov ČEROZFRUCHT, Blanická bramborářská					
--	--	--	--	--	--

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	276 746
z toho: Časové rozlíšenie investičných dotácií – do výnosov 2018 a neskôr	276 746
Výnosy budúcich období krátkodobé	58 623
z toho: Časové rozlíšenie investičných dotácií – do výnosov 2017	58 623

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)	55 977 545	51 280 530
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	2 224 012	1 938 597
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 581 991	39 489
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	59 783 548	53 258 616

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)	57 292 315	51 392 862
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	2 491 233	1 865 754
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0
SPOLU	59 783 548	53 258 616

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 výrobkov, materiálu a tovaru – umývanie, čistenie, triedenie, balenie výrobkov a tovaru	1 447 546	1 294 659

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	215 208	270 439
Prevádzkové a investičné dotácie	119 258	135 940
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	6 063
Zmluvné pokuty a penále a ostatné pokuty a penále	15 114	0
Prefakturácia nákladov + prijaté poisťné plnenia	20 558	63 026
Ostatné významné položky výnosov z HČ	370 138	475 468
Výnosy z predaja CP a podielov	0	0
Výnosové úroky	8 617	1 795
Kurzové zisky počas roku	1 064	12
Kurzové zisky k závierkovému dňu	0	0
Ostatné finančné výnosy	2	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu	9 683	1 807

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	56 894	60 447
Cestovné	9 199	6 181
Reprezentačné	15 517	9 816
Náklady na audit	6 800	6 800
Spracovanie dát	120 252	120 252
Prepravné	1 319 821	1 274 413
Prenájom	1 849 999	1 640 092
Telefónne náklady	38 376	41 504
Služby rastlinnej výroby	434 869	389 851
Reklama a inzercia	30 726	32 725
Poradenstvo a ostatné služby	1 566 272	1 313 782
Náklady na nákup služieb	5 448 725	4 895 863
Opisy dlhodobého majetku	400 013	425 726
Opravné položky k dlhodobému majetku	0	0
ZC predaného hmotného majetku	0	0
Predané obaly	195 150	252 115
Dary	750	50
Pokuty a penále	11 356	105
Odpis pohľadávok	559	2 497
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	3 650	13 039

Ostatné náklady na hospodársku činnosť (poistenie)	46 501	53 222
Škody na tovare, obaloch, zásobách	20 665	26 350
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	678 644	773 104
Náklady z predaja CP a podielov	0	0
Nákladové úroky	0	0
Kurzové straty počas roku	1 073	375
Kurzové straty k závierkovému dňu	0	0
Ostatné finančné náklady	1 582	4 022
Náklady na finančnú činnosť spolu	2 655	4 397

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 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	1 600 718	1 503 333
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa + ZP	550 254	357 767
Zdravotné poisťovne		139 918
Iné osobné a sociálne náklady + rezerva na poistné ND	62 280	63 759
Osobné náklady spolu	2 213 252	2 064 777

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. V roku 2017 odišiel do dôchodku jeden zamestnanec, ktorý zároveň s odchodom do dôchodku aj ukončil pracovný pomer. O dôchodok požiadal aj ďalší zamestnanec, ale ten zatiaľ pracuje a odchodné mu nebolo vyplatené. Vychádzajúc zo súčasného stavu zamestnancov v roku 2018 by nemal ísť žiaden zamestnanec do dôchodku.

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 vnútropodnikovými 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 dcérskej účtovnej jednotky, zmena konateľov, zvýšenie základného imania:

Dňa 13.11.2017 Spoločnosť splatila členský vklad 400 eur a vklad do nedeliteľného fondu vo výške 40 eur do družstva OVOZELA, družstvo, Pražská 11, 811 04 Bratislava – Staré mesto, IČO 47 257 971, čím sa Spoločnosť nasledujúcim dňom, t.j. 14.11.2017 stala členom družstva OVOZELA, družstvo. Dňa 16. januára 2018 Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky vydalo rozhodnutie o zmene uznania organizácie výrobcov, ktorým uznalo aj spoločnosť VITA – ZEL & company, spol. s r.o. ako člena družstva ako aj nový sortiment ovocia a zeleniny družstva vzhľadom k prístúpeniu Spoločnosti.

Dňa 04.05.2018 sa ďalším spoločníkom spoločnosti Ovocná Farma, s.r.o. stala spoločnosť MPconnect s.r.o., čím sa 100% podiel VITA – ZEL & company, spol. s r.o. v tejto spoločnosti zmenil na 67% a spoločník spoločnosť MPconnect s.r.o. nadobudol 33% podiel na základnom imaní spoločnosti Ovocná Farma, s.r.o. Zároveň spoločníci zvýšili základné imanie spoločnosti z 287 000 eur na 1 075 758 eur, pričom Spoločnosť VITA – ZEL & company, spol. s r.o. prijala záväzok na peňažný vklad do tejto spoločnosti vo výške 438 758 EUR, ktorý aj zaplatila. Spoločnosť MPconnect s.r.o. prijala záväzok na splatenie svojho podielu formou nepeňažného vkladu vo výške 355 000 eur. Súčasne došlo k Ustanoveniu ďalších 2 konateľov spoločnosti, a to Peter Kelemen a Miroslav Kavula, pričom valné zhromaždenie rozhodlo tiež o zmene konania za spoločnosť Ovocná Farma, s.r.o., a to konaním 2 konateľov v kombinácii súčasne.

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 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	8 530 100	9 081 660
Nákup služieb	258 382	291 088
Nákup ostatné	0	0
Predaj výrobkov, tovaru, obalov, materiálu	401 143	756 462
Predaj služieb	2 682	1 630
Predaj ostatné (náhrady škôd za tovar)	8 039	571

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	1 506 738	1 659 888
Nákup služieb	5 537	4 970
Nákup ostatné	0	0
Predaj výrobkov, tovaru, obalov, materiálu	14 561 267	12 161 314
Predaj služieb	22 801	21 489
Predaj ostatné		0

Spriaznená osoba: Ovocná Farma, s.r.o., IČO 50 575 872 E.F. Scherera 2, 921 01 Piešťany	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup tovaru, obalov, materiálu	0	0
Nákup služieb	2 000	0
Nákup ostatné	0	0
Predaj výrobkov, tovaru, obalov, materiálu	0	0
Predaj služieb	0	0
Predaj ostatné	0	0
Poskytnutá pôžička	45 000	0
Výnosový úrok z pôžičky	34	0
Vklad pozemku do základného imania	282 000	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	38 173	38 889
Nákup služieb	0	0
Nákup ostatné	0	0
Predaj výrobkov, tovaru, obalov, materiálu	0	0
Predaj služieb	0	0
Predaj ostatné – prefaktúracia stravného	0	1 819

Spriaznená osoba: Blanická bramborárska 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	525 601	636 962
Nákup služieb	0	0
Nákup ostatné	0	0
Predaj výrobkov, tovaru, obalov, materiálu	14 156	22 353
Predaj služieb	0	325
Predaj ostatné	0	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	2 298	4 414
Nákup služieb	0	0
Nákup ostatné – náhrada škody	0	170
Predaj výrobkov, tovaru, obalov, materiálu	3 155	6 239
Predaj služieb	8 637	12 373
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:	3 929 130
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 1 759 690
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	5 688 820
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
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 nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	13 766
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):	1 745 923
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania: zaokrúhlenie	1
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
Bezprostredne predchádzajúce 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>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	x
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):	

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 nezahnuté do HV	12 940	13 766			12 940
Ostatné fondy tvorené zo zisku	1 337				1 337
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 127 461	1 200 274	-1		3 327 736
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd. Z/S	1 200 274	1 745 923	1 200 274		1 745 923
Vyplatené dividendy					
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	497 910				497 910
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	39 417				39 417
Zákonné rezervné fondy	49 791				49 791
Oceňovacie rozdiely nezahnuté 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					

2. Rozdelenie účtovného zisku vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 200 274 EUR bol v plnej výške na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 03. novembra 2017 prerozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 200 274
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	1 200 274
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 200 274

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Zisk za rok 2017 bude na základe návrhu štatutárneho orgánu a po schválení valným zhromaždením auditovanej účtovnej závierky prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

VITA - ZEL & company, spol. s r.o., december 2017

V ý v o j c a s h - f l o w

Č.r.	Údaj	obdobie		
		12.2015	12.2016	12.2017
1.	A. Stav peňažných prostriedkov na začiatku roka	3 015 513	1 236 789	777 743
2.	B. PT zo základnej podnikateľskej činnosti	-1 648 662	-17 332	2 289 846
3.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	636 211	1 200 274	1 745 923
4.	Odpisy	420 845	425 726	400 013
5.	Brutto cash-flow	1 057 056	1 626 000	2 145 936
6.	Zmena časového rozlíšenia - A	10 020	17 501	-30 790
7.	Zmena časového rozlíšenia-P	-88 514	-72 999	-59 972
8.	Zmena stavu zásob	650	-269 617	42 103
9.	Zmena stavu pohľadávok	-383 207	-1 358 583	-1 275 783
10.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	-2 244 667	40 366	1 468 352
11.	C. Investičný CF	-184 603	-364 591	-875 012
12.	Nadobudnutie dlhodobého NaH majetku	-180 138	-383 356	-237 125
13.	Nadobudnutie dlhodobého finančného majetku	-4 465	18 765	-637 887
14.	D. Finančný CF	54 541	-77 123	88 113
15.	Zmena VI	4 465	1 196	13 767
16.	Zmena stavu pohľadávok za upísané VI	0	0	0
17.	zmena stavu rezerv	113 891	-119 907	4 206
18.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-63 815	41 588	70 140
19.	Zmena dlhodobých úverov	0	0	0
20.	Zmena krátkodobých úverov a fin. výpomoci	0	0	0
21.	E. Celkový Cash - Flow	-1 778 724	-459 046	1 502 947
22.	Stav peňazí na konci roka (výpočet)	1 236 789	777 743	2 280 690
23.	Stav peňazí na konci roka (súvaha)	1 236 789	777 743	2 280 690
24.	Rozdiel	0	0	0

Analýza bilancie cash-flow

Č.r.	Údaj obdobie	12.2015	12.2016	12.2017
		1.	Vnútoraná potreba zdrojov	
2.	Zmena stavu pohľadávok za upísané VI	0	0	0
3.	Obstaranie dlhodobého N a H majetku	180 138	383 356	237 125
4.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	4 465	-18 765	637 887
5.	Zmena stavu zásob	-650	269 617	-42 103
6.	Zmena stavu pohľadávok z obchodného styku	406 823	1 551 479	-762 428
7.	Zmena stavu ostatných pohľadávok	-23 616	-192 896	2 038 211
8.	Zmena stavu časového rozlíšenia-A	-10 020	-17 501	30 790
9.	Vnútoraná potreba zdrojov celkom	557 140	1 975 290	2 139 482
10.	Vnútoraný finančný potenciál			
11.	Zisk	636 211	1 200 274	1 745 923
12.	Odpisy	420 845	425 726	400 013
13.	Zmena stavu rezerv	113 891	-119 907	4 206
14.	Dividendy	4 465	1 196	13 767
15.	Vnútoraná tvorba zdrojov	1 175 412	1 507 289	2 163 909
16.	Vonkajšie financovanie			
17.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-63 815	41 588	70 140
18.	Zmena stavu dlhodobých úverov	0	0	0
19.	Zmena stavu krátkodobých úverov	0	0	0
20.	Zmena stavu krátkodobých fin. výpomoci	0	0	0
21.	Zmena stavu záväzkov z obchodného styku	-276 565	448 145	1 760 013
22.	Zmena stavu ostatných krátkodobých záväzkov	-1 968 102	-407 779	-291 661
23.	Zmena stavu časového rozlíšenia	-88 514	-72 999	-59 972
24.	Vonkajšie financovanie celkom	-2 396 996	8 955	1 478 520
25.				
26.	Vnútoraná potreba zdrojov celkom	557 140	1 975 290	2 139 482
27.	Vnútorané a vonkajšie zdroje celkom	-1 221 584	1 516 244	3 642 429
28.	Zmena stavu peňažných prostriedkov	-1 778 724	-459 046	1 502 947
29.				
30.	Finančné prostriedky na začiatku obdobia	3 015 513	1 236 789	777 743
31.	Finančné prostriedky na konci obdobia	1 236 789	777 743	2 280 690
32.				
33.	Kontrola:			
34.	finančné prostriedky na konci obdobia	1 236 789	777 743	2 280 690
35.	finančný majetok podľa Súvahy	1 236 789	777 743	2 280 690
36.	rozdiel	0	0	0