

Výročná správa 2017

Zeleninárska s.r.o.

Zeleninárska s.r.o. (ďalej len spoločnosť) je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, v oddieli Sro vo vložke 114420/B.

Zapísované základné imanie: 865 538,00 €
 Štatutárny orgán: predstavenstvo
 Zastupovanie: každý konateľ samostatne
 IČO: 35910445
 Predmet činnosti: v súlade so zapísaným predmetom činnosti

Družstvo bolo založené na ustanovujúcej schôdzi dňa 29.11.2004 v zmysle ustanovení § 221 a nasl. Obchodného zákonníka. Zmena obchodného mena družstva bola odsúhlasená na členskej schôdzi dňa 22.10.2007. S účinnosťou od 1.10.2016 členovia družstva rozhodli o zmene právnej formy družstva na spoločnosť s ručením obmedzeným. V roku 2017 má základné imanie spoločnosti hodnotu 865 538 €.

V roku 2017 spoločnosť neinvestovala do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja.
V roku 2017 spoločnosť nemala organizačnú zložku v zahraničí.

Hodnotenie stavu majetku

Spoločnosť k dátumu 31.12.2017 vykázala majetok v sume **7 771 604 €**, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota **1 911 723 €**. Záväzky predstavovali **5 859 881 €** a časové rozlíšenie 0 €. Pri spracovaní výročnej správy o stave majetku spoločnosti bol použitý výkaz Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve, údaje z hlavnej knihy, zápisy z vykonanej inventarizácie majetku, pohľadávok a záväzkov ako aj operatívna evidencia jednotlivých majetkových skupín.

Prehľad o stave a štruktúre majetku a kapitálu								
Položka	Absolútna hodnota (EUR)			Index	% podiel položky na celku			
	Rok	2015	2016	2017	2017/2016	2015	2016	2017
Pohľ. za up.vl. im.		0	0	0	x	0	0	0
Dlhodobý nehm.maj.		2472	1800	3224	x	0,06	0	0
Dlhodobý hmot.maj.		588845	1294786	2001053	1,55	15,12	18,43	25,75
Finančné investície		0	0	0	x	0	0,00	0,00
Neobežný majetok		547474	1296586	2004277	1,55	14,06	18,46	25,79
Zásoby		317948	381282	500944	1,31	8,16	5,43	6,45
Pohľadávky dlhodobé		0	384	0	x	0	0,01	0,00
Pohľadávky krátkod.		4400758	4771272	4926714	1,03	113,00	67,93	63,39
Peňažný majetok		470205	570895	335553	0,59	0,12	8,13	4,32
Obežný majetok		3344467	5723833	5763211	1,01	85,87	81,49	74,16
Ostatné aktíva		2643	3867	4116	1,06	0,07	0,06	0,05
Aktíva spolu		3894584	7024286	7771604	1,11	100	100	100
Základné imanie		865538	865538	865538	1,00	15,01	12,30	11,14
Kapitálové fondy		0	0	0	x	0,00	0,00	0,00
Fondy zo zisku		166	45773	45773	1,00	0,00	0,65	0,59
HV minulých rokov		741591	866530	939908	1,08	12,86	12,31	12,09
HV bežného obdobia		170546	73378	60504	0,82	2,96	1,04	0,78
Vlastné zdroje		1777841	1851219	1911723	1,03	30,82	26,30	24,60
Rezervy		42907	45044	69435	1,54	0,74	0,64	0,89
Záväzky dlhodobé		59316	78443	302933	3,86	1,03	1,11	3,90
Záväzky krátkodobé		3887737	5049580	5487513	1,09	67,40	71,73	70,61
Bankové úvery		0	0	0	x	0,00	0,00	0,00
Cudzí zdroje		3989960	5173067	5859881	1,13	69,18	73,49	75,40
Ostatné pasíva		0	15070	0	x	0,00	0,21	0,00
Pasíva spolu		5767801	7039356	7771604	1,10	100	100	100

Hodnotenie výnosov a nákladov za rok 2017

Spoločnosť dosiahla výnosy vo výške **36 074 707 €**, z čoho tržby za vlastné výrobky a služby predstavovali **5 564 139 €**. Náklady vzťahujúce sa k uvedeným výnosom činili **36 014 203 €**. Za rok 2017 vykázala spoločnosť hospodársky výsledok pred zdanením vo výške **138 266 €**. Rozdiel vypočítanej odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku je vo výške **38 9324 €**, pričom vypočítaná splatná daň z príjmu je vo výške **77 762 €** a hospodársky výsledok po zdanení je vo výške **60 504 €**.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o výške dosiahnutých nákladov a výnosov bol použitý výkaz Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve, údaje z hlavnej knihy a operatívna evidencia.

Štruktúra nákladov a výnosov								
Položka	Absolútna hodnota			Index	% podiel			
	Rok	2015	2016	2017	2017/2016	2015	2016	2017
Predaj tovaru		15504356	24218719	29082178	120,08	77,51	84,68	80,62
Predaj vlast.výrob.		3480431	4811099	5564139	115,65	17,40	16,82	15,42
Zmena stavu vl.zás.		0	0	0	x	0,00	0,00	0,00
Aktivácia		740777	-606729	507796	-83,69	3,70	-2,12	1,41
Predaj DM a zásob		64140	76810	68289	88,91	0,32	0,27	0,19
Ostatné prev.výnosy		206358	77487	831824	1073,50	1,03	0,27	2,31
Finančné výnosy		7288	24162	20481	84,77	0,04	0,08	0,06
Mimoriadne výnosy		0	0	0	x	0,00	0,00	0,00
Výnosy spolu		20003350	28601548	36074707	126,13	100	100	100
Predaný tovar		15012842	23038034	27759864	120,50	75,70	80,76	77,08
Spot.mat.a energie		1023353	1016039	1347392	132,61	5,16	3,56	3,74
Služby		2280680	2998006	4291059	143,13	11,50	10,51	11,91
Mzdy		653522	789391	958045	121,37	3,30	2,77	2,66
Sociálne náklady		273992	319874	383991	120,04	1,38	1,12	1,07
Dane a poplatky		1162	808	1637	202,60	0,01	0,00	0,00
Odpisy DM		141699	191092	249665	130,65	0,71	0,67	0,69
Zost.cena pred.DM a mat.		61504	55616	65707	118,14	0,31	0,19	0,18
Tvorba opr.položiek		11694	-13761	6752	x	0,06	-0,05	0,02
Ostatné prev.nákl.		217267	110874	831828	750,25	1,10	0,39	2,31
Nákladové úroky		2691	2077	4844	233,22	0,01	0,01	0,01
Ostatné fin.nákl.		33370	23859	35657	149,45	0,17	0,08	0,10
Mimoriadne náklady		0	0	0	x	0,00	0,00	0,00
Náklady spolu		19832804	28528170	36014203	126,24	100	100	100
HV prevádzkový		71413	71413	158286				
HV finančný		-28773	-1774	-20020				
HV mimoriadny		0	0	0				
HV pred zdanením		289574	69639	138266				
DzPPO/Odlož.daň		119028	-3739	77762				
HV po zdanení		170546	73378	60504				

Vývoj pomerových ukazovateľov určujúcich bonitu spoločnosti.

V okruhu neobežného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky je stav opotrebovanosti (mimo finančných investícií) v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nasledujúci:

Ukazovateľ / rok / rozdiel	2015	2016	2017	2017-2016
Opotrebovanosť	39,37%	41,26%	44,53%	3,27%

Koeficient opotrebovanosti (pomer zostatkovej a obstarávacej ceny) v roku 2017 dosiahol 44,53% čo je mierny nárast, strojový park a technologické zariadenia sú obnovované nákupom a aj technickým zhodnotením. V roku 2017 spoločnosť preinvestovala 503 099 € nákupom technológií na spracovanie zeleniny a zemiakov, z čoho 103 210 € bolo financované formou leasingu. Technickým zhodnotením sa zhodnotili technológie v sume 4 328 €, aktualizoval sa i ERP systém v sume 4 416 €.

Celkový stav obežného majetku možno najlepšie vyjadriť nasledovnými ukazovateľmi likvidity :

Ukazovateľ / rok / rozdiel	2015	2016	2017	2017-2016
Likvidita okamžitá	0,121	0,113	0,061	-0,052
Likvidita bežná	1,253	1,058	0,959	-0,099
Likvidita celková	1,335	1,133	1,050	-0,083

Ako z vyčíslených ukazovateľov vyplýva v porovnaní s predchádzajúcim obdobím sa hodnoty likvidity spoločnosti mierne zhoršili, spoločnosť v rámci holdingu využíva možnosť mať nesplatené záväzky po lehote , pričom pomer takýchto záväzkov k celkovým záväzkom bol 34%. Naproti tomu pomer neuhradených pohľadávok v rámci holdingu k celkovému saldu pohľadávok ku koncu roka bol 15%. Zároveň je možné porovnať vývoj hodnoty čistého pracovného kapitálu, ktorý vyjadruje aká časť obežného majetku je v podniku k dispozícii nad rámec krátkodobých záväzkov (obežné aktíva – krátkodobé záväzky) – medziročne obežný majetok je prakticky na rovnakej úrovni a stav krátkodobých záväzkov sa zvýšil o 8% :

Ukazovateľ / rok / rozdiel	2015	2016	2017	2017-2016
Čistý pracovný kapitál	1 301 174	674 253	275 698	-398 555

Úroveň hodnoty čistého pracovného kapitálu je podstatne ovplyvnená aj faktom, že v sledovanom období spoločnosť nebola zaťažovaná žiadnymi finančnými výpomocami. Zároveň stav záväzkov je interferovaný objemom holdingových záväzkov, ktoré tvoria 34% z celkového objemu záväzkov ku koncu roka.

Z ostatných syntetických ukazovateľov je možné poukázať na:

- ukazovatele aktivity, ktoré kvantifikujú efektívnosť hospodárenia s podnikovými aktívami a zároveň vyjadrujú obrátkovosť resp. viazanosť rozhodujúcich položiek aktív:

Ukazovateľ / rok / rozdiel	2015	2016	2017	2017-2016
Doba obratu zásob v dňoch	6	5	5	0
Doba obratu pohľadávok v dňoch	85	60	52	-8
Doba obratu neobežného maj.v dňoch	32	22	17	-5
Doba obratu celkového maj.v dňoch	111	88	82	-6

- ukazovatele rentability konfrontujú čistý výsledok podnikovej činnosti voči objemu vloženého resp. vlastného kapitálu alebo objemu podnikovej činnosti.

Ukazovateľ / rok / rozdiel	2015	2016	2017	2017-2016
Rentabilita aktív /ROA/	0,0000	0,0104	0,0078	-0,0027
Rentabilita vl.kapitálu /ROE/	0,0000	0,0396	0,0316	-0,0080
Rentabilita výnosov	0,0085	0,0026	0,0017	-0,0009
Rentabilita nákladov	0,0090	0,0026	0,0017	-0,0009
Rentabilita tržieb za vl.výr.a služby	0,0000	0,0153	0,0109	-0,0044

Plán na rok 2018 a budúci vývoj predmetu podnikania

V roku 2018 sa účtovná jednotka bude orientovať na:

-rozšírenie kapacít spracovateľskej prevádzky v závislosti na zvýšení objemu objednávok

- implementáciu technológie čiarových kódov pre pohyb tovaru v sklade výrobkov
- implementáciu aplikácie pre kontrolu výrobkov v expedičnom sklade
- obnovu strojového parku – najmä manipulačnej techniky, a baliacej technológie

Obnova strojového parku a technológii bude realizovaná priebežne vzhľadom k ich intenzívnemu využitiu, formou leasingu, v menšej miere priamym obstaraním od výrobcu.

Obchodná činnosť bude orientovaná na reťazce najmä tuzemsku.

V roku 2017 boli tržby z predaj tovaru v sume 29 082 178 €, pričom z celkového objemu tržieb tvoril tovar realizovaný v Maďarsku 13%, v Českej republike 5%.

V budúcnosti predpokladáme zvýšenie objemu tržieb najmä v tuzemsku, v Maďarsku i Českej republike na rovnakej úrovni, približne do 3% u ostatných odberateľov v rámci Európskej únie.

Po skončení účtovného obdobia za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali udalosti osobitného významu.

V nasledujúcej tabuľke je plán nákladov a výnosov na rok 2018 v € :

Štruktúra nákladov a výnosov - plán 2018			
Výnosy / Náklady	Skutočnosť 2017	Plán 2018	2018/2017 - %
Predaj tovaru	29082178	30000000	1,03
Predaj vlast.výrob.	5564139	5900000	1,06
Zmena stavu vl.zás.	0	0	0,00
Aktivácia	507796	500000	0,98
Predaj DM a zásob	68289	70000	1,03
Ostatné prev.výnosy	831824	800000	0,96
Finančné výnosy	20481	25000	1,22
Mimoriadne výnosy	0	0	0,00
Výnosy spolu	36074707	37295000	1,03
Predaný tovar	27759864	28865000	1,04
Spot.mat.a energie	1347392	1400000	1,04
Služby	4291059	4500000	1,05
Mzdy	958045	1000000	1,04
Sociálne náklady	383991	395000	1,03
Dane a poplatky	1637	2000	1,22
Odpisy DM	249665	260000	1,04
Zost.cena pred.DM a mat.	65707	15000	0,23
Tvorba opr.položiek	6752	5000	0,74
Ostatné prev.nákl.	831828	700000	0,84
Nákladové úroky	4844	5000	1,03
Ostatné fin.nákl.	35657	35000	0,98
Mimoriadne náklady	0		0,00
Náklady spolu	36014203	37182000	1,03
HV pred zdanením	138266	113000	0,82
DzPPO	77762	24860	
HV po zdanení	60504	88140	

Účtovná závierka

Účtovná závierka k 31.12.2017 pozostáva z priloženého účtovného výkazu Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve Úč POD a Poznámok individuálnej účt. závierky Úč POD 3-4. Tieto sú spracované v súlade s metodickým pokynom MF SR na uzavieranie účtovných kníh a zostavenie účtovnej závierky, opatrením MF/4455/2003-92 o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek, individuálnej účtovnej závierky pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení platných opatrení MF SR až po opatrenie MF/18009/2014-74 zo dňa 24.9.2014, opatrením MF SR, ktorým sa ustanovuje postup účtovania a tvorby sociálneho fondu podľa zákona č.152/1994 Zb.z. o sociálnom fonde .

Preverením väzieb medzi účtovnými dokladmi a zostavenými účtovnými výkazmi neboli zistené závažné nedostatky. Uzavretie účtovných kníh ako aj jednotlivé kroky účtovnej uzávierky boli teda vykonané v súlade s metodickými postupmi účtovania a účtovnej uzávierky.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2017:

Na základe dosiahnutia hospodárskeho výsledku - zisku po zdanení vo výške **60 503,53 €** navrhujeme tento zisk po schválení členskou schôdzou zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov:

- **číslo účtu: 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov** vo výške **60 503,53 €**

V Kráľovej pri Senci 30.04.2018