

1. POPIS SPOLOČNOSTI

PF Forest, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 8. decembra 2009. Dňa 8. decembra 2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka 32979/V-Zbl. Spoločnosť sídli na adrese Hviezdoslavova 2, 048 01 Rožňava, Slovenská republika, identifikačné číslo 45 287 813.

V roku 2014 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti
3. poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
4. opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Pfeffer Forstbetriebe GmbH	10 000 EUR	100,00%	100,00%	
Spolu	10 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

Konateľ

Člen: Ing. Leopold Pfeffer

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť je právny nástupcom v dôsledku zlúčenia spoločnosti Diepold, s.r.o., Vajanského 22, 917 01 Trnava.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 zatiaľ nebola schválená.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné.

a) **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok tvoria najmä pozemky.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí rezerva na lesnú pestovnú činnosť.

b) **Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze na bankových účtoch.

c) **Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

d) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) **Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

f) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

g) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia jediného spoločníka, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

i) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy apod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Tržby za vlastné výrobky tvoria tržby z predaja dreva.

j) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely 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,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Spoločnosť rozhodla, že v súlade s platnou účtovnou legislatívou neúčtuje o odloženej dani ani ju nevyčísľuje.

k) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 471 920								2 471 920
Prírastky	19 714								19 714
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	2 491 634	0	0	0	0	0	0	0	2 491 634
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 471 920	0	0	0	0	0	0	0	2 471 920
Stav na konci účtovného obdobia	2 491 634	0	0	0	0	0	0	0	2 491 634

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	352 144								352 144
Úbytky	0								0
Presuny	2 119 776								2 119 776
Stav na konci účtovného obdobia	2 471 920	0	0	0	0	0	0	0	2 471 920
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 471 920	0	0	0	0	0	0	0	2 471 920

b) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 119 776			50 094				2 169 870
Prírastky		0			0				0
Úbytky		0			0				0
Presuny		-2 119 776			-50 094				-2 169 870
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 119 776	0	0	50 094	0	0	0	2 169 870
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť PF Forest s.r.o. je spoluvlastníkom spoločnej nehnuteľností (lesných pozemkov) nachádzajúcich sa v Rejdová - Stodolka.

Kúpou spoluvlastníckeho podielu k spoločnej nehnuteľnosti sa spoločnosť PF Forest s.r.o. stala spoluvlastníkom spoločnej nehnuteľnosti, ktorá je v správe pozemkového spoločenstva s názvom Rejdová - Stodolka, pozemkové spoločenstvo.

V súlade s § 12 zákona č. 97/2013 Z.z. o pozemkových spoločenstvách v znení neskorších predpisov sa spoločnosť PF Forest s.r.o. stala členom spoločenstva, nakoľko vlastní podiel na spoločne obhospodarovanej nehnuteľnosti. Členstvo v spoločenstve vzniká a zaniká prevodom alebo prechodom vlastníckeho práva k spoločne obhospodarovanej nehnuteľnosti. Členstvo je teda úzko naviazané na vlastníctvo k spoločnej nehnuteľnosti.

V zmysle § 14 ods. 2a) Postupov účtovania sa ako dlhodobý finančný majetok účtujú cenné papiere alebo podiely v dcérskej účtovnej jednotke, cenné papiere alebo podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere držané do splatnosti.

Členstvo v spoločenstve Rejdová - Stodolka nespĺňa ani jedno z vyššie uvedeného. Spoločnosť PF Forest s.r.o. nevlastní cenné papiere ani podiely v dcérskej účtovnej jednotke. Spoločenstvo nepredstavuje spoločnosť v zmysle Obchodného zákonníka, ani členstvo v ňom nespĺňa atribúty obchodnej spoločnosti.

Členstvo automaticky vzniká prevodom alebo prechodom vlastníckeho práva k spoločnej nehnuteľnosti. Spoločnosť PF Forest s.r.o. je na listoch vlastníctva zapísaná ako vlastník určitého podielu na spoločnej nehnuteľnosti. Z uvedeného dôvodu sa o vlastníctve k spoločnej nehnuteľnosti účtuje v súlade s Postupmi účtovania ako o pozemku, nie o dlhodobom finančnom majetku.

Z dôvodu absencie ustanovení upravujúcich spôsob účtovania spoluvlastníckeho podielu na spoločnej nehnuteľnosti tak v Zákone o účtovníctve ako aj v Postupoch účtovania, spoločnosť PF Forest s.r.o. prehodnotila vykazovania svojho podielu na spoločnej nehnuteľnosti. Od roku 2013 ho vykazuje ako pozemok, o ktorom účtuje na účte 031 – Pozemky.

5. POHLÁDÁVKY

V roku 2014 a 2013 neboli tvorené žiadné opravné položky k pohľadávkám.

V roku 2014 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 27 357 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka 13).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2014

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	363 430	0	363 430
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	5 094	0	5 094
Dlhodobé pohľadávky spolu	368 524	0	368 524
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 495	65 125	85 620
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	297 150	0	297 150
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 635	0	13 635
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	331 280	65 125	396 405

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2013

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	401 671		401 671
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	45 094		45 094
Dlhodobé pohľadávky spolu	446 765	0	446 765
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	312 024		312 024
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	312 024	0	312 024

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	280 389	148 996
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	280 389	148 996

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	10 435
Nájom lesných pozemkov	0	10 435

8. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	181 179
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	181 179
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	181 179

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	166 755	0	0	166 755
Zákonné rezervy na pestovnú činnosť	0	166 755	0	0	166 755
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	93 946	0	0	93 946
Zákonné rezervy na pestovnú činnosť	0	93 946	0	0	93 946

Spoločnosť neevidovala v roku 2013 žiadnu rezervu.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	40 281	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40 281	0
Krátkodobé záväzky spolu	827 706	1 133 654
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	100 770	1 133 654
Záväzky po lehote splatnosti	726 936	0

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka 13).

11. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Úver v STMSPA	EUR	3,5	31.12.2016	2 619 821	2 619 821	2 462 731

12. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj dreva		Nájom		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	60 029	923 889	300	0	0	0
Rakúsko	757 458			0	242 642	0
Spolu	817 487	923 889	300	0	242 642	0

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	47 046
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	47 046
Finančné výnosy, z toho:	60	45
Ostatné výnosové úroky	60	45
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	817 487	923 889
Tržby z predaja služieb	242 942	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		47 046
Čistý obrat celkom	1 060 429	970 935

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	615 811	709 576
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
Služby v lesníctve	471 521	322 607
Poradenské služby	30 646	242 098
právne a notárske služby	20 736	96 840
ostatné služby	92 908	48 031
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	350 781	8 775
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	48 378	1 259
daně a poplatky	6 266	6 016
pokuty a penále	8 065	200
zákonné rezervy na pestovnú činnosť	260 701	0
ostatné náklady na hospodársku činnosť	27 371	1 300
Finančné náklady, z toho:	96 308	71 450
ostatné nákladové úroky	92 778	70 853
bankovné poplatky	3 530	597
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 411	x	x	181 179	x	x
teoretická daň	x	-530	22,00	x	41 671	23,00
Daňovo neuznané náklady	39 076	8 596	-356,53	2 300	529	0,29
Výnosy nepodliehajúce dani	-60	-13	0,54			
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-35 704	-7 855	325,80	-183 479	-42 200	-23,29
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	901	198	-8,21	0	0	0,00
Splatná daň z príjmov	x	2 880	-119,45	x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Srážková daň	x	22	-0,91	x	0	0,00
Celková daň z príjmov	x	2 902	-120,36	x	0	0,00

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie, ani neposkytla žiadne iné plnenie.

13. **INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ing. Leopold Pfeffer	9	-264 321	-255 875
Parnas Reality s.r.o.	9	1 123	19 830
PFEFFER Forstbetriebe Deutschland GmbH	9	6 500	-15 454
Pfeffer Forstbetriebe, GmbH	9	122 892	0
HOD, s.r.o.	9	13 840	8 200

Závazky a pohľadávky voči jednotlivým spriazneným osobám sú uvedené v netto hodnote.

14. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 000				10 000
Nerozdelený zisk minulých rokov				181 179	181 179
Neuhradená strata minulých rokov	-397 423				-397 423
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	181 179	-5 313		-181 179	-5 313

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	5 000			10 000
Neuhradená strata minulých rokov	-79 527	-225 250		-92 646	-397 423
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-92 646	181 179		92 646	181 179

Vedenie spoločnosti navrhuje previesť stratu za rok 2014 na účet neuhradené straty minulých rokov.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.