

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pre neziskovú organizáciu Dry Fermentation Biogas, n.o. Ul. gen. Klapku 2962/32, 945 01 Komárno

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky Dry Fermentation Biogas, n.o. Komárno IČO: 45 736 791, ktorá obsahuje súvahu k **31. decembru 2015**, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonala v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Dry Fermentation Biogas, n.o. Komárno k 31. decembru 2015, a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

14.04.2016

Dipl.Ing.Juliana Farkasová, zodpovedný audítor,

Licencia SKAU č. 474

Nám.Hrdinov č.7 940 01 Nové Zámky



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 31.12.2015

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2023347073 IČO 45736791 SID SK NACE 70.22.0	Účtovná závierka ☒ riadna ☒ zostavená mimoriadna schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
--	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Dry Fermentation Biogas, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

UL. GEN. KLAPKU

Číslo

2962/32

PSČ

Obec

94501 KOMÁRNO

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 14.04.2016	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Dry Fermentation Biogas, n.o. Ul. Gen. Klapku 2962/32 945 01 Komárno IČO: 45 736 791, DIČ: 2023347073	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Dry Fermentation Biogas, n.o. Ul. Gen. Klapku 2962/32 945 01 Komárno IČO: 45 736 791, DIČ: 2023347073	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: Dry Fermentation Biogas, n.o. Ul. Gen. Klapku 2962/32 945 01 Komárno IČO: 45 736 791, DIČ: 2023347073
Schválená dňa: . . 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	2468241,77	27292,00	2440949,77	869654,20
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	2118271,19	27292,00	2090979,19	869654,20
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	721724,30	27292,00	694432,30	694257,30
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	1396546,89		1396546,89	175396,90
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	349970,58		349970,58	
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025	349970,58		349970,58	
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	973811,52		973811,52	1613992,46
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030				
Materiál (112 + 119) - 191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032				
Výrobky (123 - 194)	033				
Zvieratá (124 - 195)	034				
Tovar (132 + 139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	702351,84		702351,84	1551265,86
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	3219,52		3219,52	27000,00
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	100,80		100,80	
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	556031,52	x	556031,52	1503870,02
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	143000,00		143000,00	20395,84
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	271459,68		271459,68	62726,60
Pokladnica (211 + 213)	052	71294,51	x	71294,51	62000,39
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	200165,17	x	200165,17	726,21
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	2206,45		2206,45	793,26
1. Náklady budúcich období (381)	058	2206,45		2206,45	793,26
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	3444259,74	27292,00	3416967,74	2484439,92

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	68 283,76	41 259,15
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	89 000,00	1 000,00
Základné imanie (411)	063	1 000,00	1 000,00
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065	88 000,00	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	40 259,15	39 781,98
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071	40 259,15	39 781,98
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-60 975,39	477,17
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	1 497 142,78	577 332,73
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	3 496,04	1 465,85
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	3 496,04	1 465,85
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	790 382,40	243,52
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	376,38	243,52
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	790 006,02	
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	5 556,70	132 623,69
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	1 986,24	131 066,18
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	1 970,98	958,16
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	1 219,47	559,85
Daňové záväzky (341 až 345)	091	380,01	39,50
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	697 707,64	442 999,67
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	665 000,00	
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	32 707,64	442 999,67
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	1 851 541,20	1 865 848,04
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	1 851 541,20	1 865 848,04
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	3 416 967,74	2 484 439,92

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	5 322,49		5 322,49	22 807,94
502	Spotreba energie	02				240,00
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04	3 143,48		3 143,48	2 041,15
512	Cestovné	05				2 129,65
513	Náklady na reprezentáciu	06	15,05		15,05	
518	Ostatné služby	07	17 617,55		17 617,55	34 597,90
521	Mzdové náklady	08	27 758,82		27 758,82	26 114,35
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	9 765,49		9 765,49	9 160,84
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	538,83		538,83	526,92
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13	177,60		177,60	
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	285,22		285,22	94,12
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	20,00		20,00	
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				7 829,67
545	Kurzové straty	20	13,27		13,27	11,00
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	3 644,39		3 644,39	442,65
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	884,00		884,00	26 408,00
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	69 186,19		69 186,19	132 404,19

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	3 219,52		3 219,52	42 100,00
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	-348,84		-348,84	398,72
645	Kurzové zisky	54	0,05		0,05	
646	Prijaté dary	55				465,04
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	669,44		669,44	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	4 670,70		4 670,70	89 918,02
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	8 210,87		8 210,87	132 881,78
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-60 975,32		-60 975,32	477,59
591	Daň z príjmov	76	0,07		0,07	0,42
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-60 975,39		-60 975,39	477,17

Poznámky (Úč NUJ 3 – 1)

IČO 4 5 7 3 6 7 9 1 /SID

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. **Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:**

Adrián Horváth, Sídlo: Ul. gen. Klapku 2962/32,94501 Komárno

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 28.09.2011

2. **Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Adrián Horváth	riadiťel	
Ing. Marta Holczheiová, Zsuzsanna Forró, Zuzana Forróová	správna rada	

3. **Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:**

Poradenská, sprostredkovateľská, reklamná a konzultačná činnosť v oblasti obnoviteľných zdrojov energií

4. **Počet zamestnancov**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	4	3
z toho počet vedúcich zamestnancov		
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

☒ áno ☐ Nie

2. **Zmeny účtovných zásad a metód:**

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia neúčtovala o účtovných odpisoch dlhodobého hmotného majetku pri tom majetku, ktoré nebol počas bežného účtovného obdobia využívaný. Okrem vyššie uvedeného, účtovné metódy a všeobecné účtovné zásoby Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:**

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - nemala
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nemala
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nemala
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacia cena
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nemala
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nemala
- g) dlhodobý finančný majetok – obstarávacia cena
- h) zásoby obstarané kúpou - nemala
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nemala
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - nemala
- k) pohľadávky - menovitá hodnota

Poznámky (Úč NUJ 3 – 1)

IČO	4	5	7	3	6	7	9	1	/SID				
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	------	--	--	--	--

- l) krátkodobý finančný majetok - menovitá hodnota
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – menovitá hodnota
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - obstarávacía cena
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – menovitá hodnota
- p) deriváty - nemala
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemala

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
SHV a SHV	4	1os 25%	rovnomerná
SHV a SHV	6	2os 16,67%	rovnomerná
SHV a SHV	12	3os 8,33%	rovnomerná

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 2

[illegible]

Poznámky (Úč NUJ 3 – 1)

IČO

4	5	7	3	6	7	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

[illegible]

2. Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	12700
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Na základe Úverovej zmluvy č. 236144-2015 zo dňa 20.5.2015 na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom, bolo zriadené záložné právo v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky a.s.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma (v celých eurách)	Platnosť zmluvy (od - do)
Teleskopický manipulátor	5 000 000	22.11.2015 - neurčitá
Skleník algae	355 000	07.11.2015 - neurčitá
New Holland	5 079 873	22.11.2015 - neurčitá
Fliegl KN971YM	34 560	22.11.2015 - neurčitá
Bioplynová stanica Částa	955 585,33	11.08.2015 - 31.12.2015

4. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

	Podielové CP a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe	Podielové CP a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové CP držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky				349 970,58				349 970,58
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia				349 970,58				349 970,58

Poznámky (Úč NUJ 3 – 1)

IČO 4 5 7 3 6 7 9 1 /SID

Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				349 970,58				349 970,58
Stav na konci bežného účtovného obdobia				349 970,58				349 970,58

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	70 930,51	62 000,39
Ceniny	364,00	
Bežné bankové účty	200 165,17	726,21
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste		
Spolu	271 459,68	62 726,60

8. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť:

FV150001 – 500,- EUR
 FV 150002 – 1 685,88 EUR
 FV 150003 – 1 033,64 EUR
 Veriteľ 1 – 55 000,- EUR
 Veriteľ 2 – 44 000,- EUR
 Veriteľ 3 – 44 000,- EUR

10. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti		1 551 266,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 219,52	
Pohľadávky spolu	3 219,52	1 551 266,00

11. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Poznámky (Úč NUJ 3 – 1)

IČO 4 5 7 3 6 7 9 1 /SID

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 206,45	793,00
Telefony mobily AVG		41,00
Poistne Webhost mobil		628,00
Reg. domena dfbiogas 2015-1	9,05	
PZP Náves KN971YM	1,40	
Poistné KN868AX 01.01.-14.05.2016	44,79	
Cestovné poistenie	33,97	
Poistné 01.01.-13.08.2016 KN505AJ	27,00	
Reg. domena 01.01.-17.10.2016	114,21	
PZP 01.01.-07.11.2016	569,59	
PZP Náves 20.01.-31.12.2016	25,60	
PZP Náves 01.01.-19.01.2017	1,40	
HP Náves 01.01.-21.11.2016	337,77	
PZP Traktor T6 01.01.-21.11.2016	46,00	
HP Traktor T6 01.01.-21.11.2016	250,98	
HP Traktor 01.01.-21.11.2016	297,38	
HP Cisterna 01.01.-21.11.2016	262,71	
PZP Cisterna 01.01.-21.11.2016	184,60	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	1000				1000
z toho: nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov	1000				1000
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie		88 000,00			88 000,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Poznámky (Úč NUJ 3 – 1)

IČO 4 5 7 3 6 7 9 1 /SID

Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	29 781,98			477,17	40 259,15
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	477,17	-60 975,38		-477,17	- 60 975,38
Spolu	41 259,00				29 308,02

13. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	477,17
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	477,17
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

14. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	1 465,85	1 336,04	1 465,85		1 336,04

Poznámky (Úč NUJ 3 – 1)

IČO 4 5 7 3 6 7 9 1 /SID

Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv		2 160,00			2 160,00
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu		3 496,04			3 496,04

c) a d) záväzky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	704,80	129 775,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 407,58	2 848,00
Krátkodobé záväzky spolu	5 112,38	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	790 826,71	244,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	790 826,71	
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	795 939,09	132 867,00

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	243,52	124,00
Tvorba na ťarchu nákladov	144,76	132,00
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	11,90	12,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	376,38	243,52

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	EUR	4%p.a.	20.05.2016	Záložné právo k nehnuteľnosti	665 000,00	
Pôžička						442 999,67
Veriteľ 1	EUR	3 %	31.12.2017		2 209,15	
Veriteľ 2	EUR	3 %	31.12.2017		547,73	
Veriteľ 3	EUR	3 %	31.12.2017		140 000,00	
Veriteľ 3	EUR	3 %	31.12.2017		394 524,06	
Veriteľ 4	EUR	3 %	31.12.2017		23 170,00	
Veriteľ 5	EUR	3 %	31.12.2017		941,35	

Poznámky (Úč NUJ 3 – 1)

IČO 4 5 7 3 6 7 9 1 /SID

Veriteľ 6	EUR	3 %	31.12.2017		105 000,00	
Veriteľ 7	EUR	3 %	31.12.2017		395,10	
Veriteľ 8	EUR	3 %	31.12.2017		123 218,63	
Veriteľ 9	EUR	3 %	31.12.2015		32 707,64	
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					790 006,02	442 999,67

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	1 851 541,20	
Teleskopický manipulátor	70 610,66	
Náves nákladný za traktor	31 920,00	
Traktor kolesový poľnohospodársky	62 705,89	
Cisterna POMOT	25 536,00	
HUSK/1101/2.1.1/0367 – BPS	1 169 334,60	
HUSK/1301/2.1.1/0002 - Skleník	491 434,05	

15. Významné položky výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
Dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	1 851 541,20		14 306,84	1 865 848,04
Dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Grantu				
Podielu zaplatenej dane				
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--------------------------------	-----------------------	--

Poznámky (Úč NUJ 3 – 1)

IČO

4 5 7 3 6 7 9 1

/SID

Poradenstvo	3 219,52	42 100,00

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary		
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy	669,44	
Výnosy z použitia fondu		

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Dotácia HUSK/1101/2.1.1/0367	755 560,03
Dotácia HUSK/1301/2.1.1/0002	192 278,47

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Bankové úroky a úroky z pôžičiek	-348,84	399,00

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na služby z toho:	20 776,08	34 598,00
Auditorské služby	2 160,00	
Účtovnícke služby	3 747,60	
Osobitné náklady	38 063,14	97 806,00
Iné ostatné náklady z toho	6 158,81	
Odpis pohľadávky	884,00	
Spotreba materiálu a energie	5 322,49	

7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	198,85	185,00
Kurzové straty, z toho:	13,27	11,00
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13,27	0,00
Bankové poplatky	185,58	174,00

8. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	2160
uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	2160

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme pozemky od prenajímateľa DREVOPROJEKT Komárno, s.r.o. (zmluva o nájme nehnuteľností uzavretá podľa §663 a nasl. Občianskeho zákonníka dňa 1.9.2013), určené na realizáciu projektu: Zhodnocovanie CO₂, odpadovej vody a tepla z odpadu bioplynovej stanice pomocou uzavretého cyklu. Ročné nájomné je vo výške 1440eur. Zmluva o nájme je uzatvorená do 31.8.2035.

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme pozemky od prenajímateľa DREVOPROJEKT Komárno, s.r.o. (zmluva o nájme nehnuteľností uzavretá podľa §663 a nasl. Občianskeho zákonníka dňa 16.1.2012), určené na výstavbu Bioplynovej stanice Částa. Ročné nájomné je vo výške 120 eur. Zmluva o nájme je uzatvorená do 31.12.2041.

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

VI. Ďalšie informácie

- Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;**

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v súvahe.

- Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia**

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch spoločnosti.

- Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe**

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe spoločnosti.

- Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Spoločnosť nevlastní nehnuteľné kultúrne pamiatky.

- Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia**

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.