

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodná spoločnosť Eko-Salmo Plus, s.r.o. bola založená dňa 23.5.2012 a do obchodného registra bola zapísaná 12.6.2012 v OR Okr.súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel Sro, vl. č.82039/B.
2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
 - Výroba a dodávka elektriny z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach
3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 4
4. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 4
5. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. 12. 2016 bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 17.6.2015. Účtovná závierka bola uložená do zbierky listín obchodného registra 23.6.2016

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. Martin Thomay, M.A. (od 28.11.2015)

Spoločnosť v účtovnom období 2016 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2016 a ani neeviduje k 31. 12.2016 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu ani iného orgánu účtovnej jednotky.

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZIv %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Eko-Salmo s.r.o.	750	15	15	
Percebes Energy, a.s.	4250	85	85	
Spolu	5000	100	100	

Tabuľka č.2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Eko-Salmo s.r.o. – zálož.právo na OP v prospech Tatra banka	Od 7.6.2013	750	15	15	
NEFERTINA LTD – záložné právo na OP v prospech Tatra banka	Od 21.6.2016	0	0	0	
Percebes Energy, a.s. – záložné právo na OP v prospech Tatra banka	Od 22.6.2016	4250	85	85	
Spolu	x	5000	100	100	

Na obchodné podiely bolo zriadené záložné právo v prospech Tatra banky, a.s. podľa zmluvy o záložnom práve na obchodný podiel zo dňa 7.6.2013. V r.2016 došlo k prevodu podielov na základnom imaní.

C. ÚDAJE O KONSOLIDUJÚcej ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodná spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou.

Materská jednotka a jej sídlo:

Percebes Energy, a.s.

Zochova 3

811 03 Bratislava

Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona ods.10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH, SPÔSOBE OCEŇOVANIA

Účtovná jednotka bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.
4. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál.
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
 - c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
 - d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k rizikovým pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniiteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

- Dňa 7.6.2013 bolo zmluvou o záložnom práve zriadené záložné právo k obchodným podielom spoločníkov, ktoré je predmetom ručenia splátkového úveru Tatra banky.
- Obchodná spoločnosť zaradila v priebehu účtovného obdobia 2014 do majetku bioplynovú stanicu.
- Dlhodobý hmotný majetok je k 31.12.2016 poistený v Komunálnej poisťovni.
- Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok.
- Obchodná spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.
- Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok
- Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie s ním nakladať.
- Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku
Účtovná jednotka nemá majetok vložený do inej spoločnosti.
- Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti . Účtovná jednotka nemá cenné papiere.
- Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách. Spoločnosť neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky.
- Informácie o opravných položkách k zásobám. Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 zásoby materiálu priamo vstupujúceho do výroby biopynu.

13. Účtovná jednotka nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.
 14. Spoločnosť v bežnom účtovnom období neuskutočňovala zákazkovú výrobu.
 15. Spoločnosť neeviduje rizikové pohľadávky, z toho dôvodu nemá vytvorené opravné položky k pohľadávkam.
 17. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
 Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.
 18. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20209	24288
Bežné bankové účty	6861	3552
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	27070	27840

19. Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku
 20. Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok so zriadeným záložným právom.
 21. Spoločnosť nemá cenné papiere.
 22. Na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív predstavujú najvýznamnejšie čiastky poistenie majetku na nasledujúce obdobie.
 23. Spoločnosť neprenajímala majetok formou finančného prenájmu

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

24. Informácie o rozdelení účt.zisku alebo o vysporiadaní účt. Straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	482178
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	482178
Iné	
Spolu	482178

25. Informácie o rezervách. Spoločnosť tvorila v účtovnom období rezervu na účtovnú závierku a vypracovanie daňového priznania a rezervu na nevyčerpané dovolenky - tvorená vo výške zostatku nevyčerpanej dovolenky v r. 2016.
 27. Spoločnosť neúčtovala o odložených daňových pohľadávkach a záväzkoch.
 28. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	413	219
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	401	381
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	401	381
Čerpanie sociálneho fondu	195	187
Konečný zostatok sociálneho fondu	619	413

29. Spoločnosť nemá vydané žiadne dlhopisy

30. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver do 30.12.2022	EUR		30.12.22	2627624	2913968

Spoločnosti boli poskytnuté aj pôžičky od iných podnikateľských subjektov

31. Na strane pasív spoločnosť neúčtovala o položkách časového rozlíšenia.

32. Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o derivátoch.

34. Spoločnosť v účtovnom období mala prenajatý formou finančného prenájmu pracovný stroj – nakladač.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

35. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu A	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
EE+teplo	888973	593833				

36. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob. Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

40. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-498146	x	x	-479298	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	461804			455758		
Výnosy nepodliehajúce dani	33983			838		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-67444	0	22	-24377	0	22
Splatná daň z príjmov	x	2880		x	2880	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2880		x	2880	

K. ÚDAJE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o podmienených záväzkoch a majetku.

M. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH FINANČNÝCH POVINNOSTÍ, KTORÉ SA NEVYKAZUJÚ V ÚČTOVNÝCH VÝKAZOCH

Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne iné skutočnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v poznámkach, ktoré by si vyžadovali ďalšie vykázanie v účtovnej závierke 31.12.2016 alebo jej úpravu.