

A. Informácie o účtovnej jednotke

- Obchodné meno a sídlo spoločnosti
MALES, s. r. o. , SNP 16, 965 01 Žiar nad Hronom

Dátum založenia: 02.03.2004

Dátum vzniku, (podľa obchodného registra): 02.03.2004

Zápis OR : Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 8986/S

- Opis hospodárskej činnosti
 - poľnohospodárstvo a lesníctvo
 - predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
 - predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
 - cestná motorová doprava
 - vnútroštátna osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča, s výnimkou taxislužby
 - zemné, búračské , výkopové práce
 - prenájom hnuteľných vecí
 - výsadba lesných stromkov, uhadzovanie haluziny, okopávanie stromčekov, vyžínanie trávy, výrez nežiadúcich drevín
 - nakladanie, vykladanie a manipulácia s tovarom
 - vedenie účtovníctva
 - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním okrem základných služieb aj doplnkových služieb
 - piliarska výroba
 - ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
 - výkon práva poľovníctva
 - úprava nerastov, dobývanie rašeliny a bahna a ich úprava
- Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	24	23
počet vedúcich zamestnancov	0	0

- Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti 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, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

- *Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.6.2016

Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť vlastní 100 %-ný obchodný podiel v spoločnosti EKOREAL, s. r. o. so sídlo SNP 16, 965 01 Žiar nad Hronom, 100 %-ný obchodný podiel v spoločnosti AGROLEHOTA, s. r.o. so sídlom Horná Lehota č.61,976 51 Horná Lehota a 50%-ný obchodný podiel v spoločnosti UNOLES, s. r. o. so sídlom Zlatovská 2211, 911 05 Trenčín. Spoločnosť nie je vlastnená inou spoločnosťou. Spoločnosť MALES, s. r. o. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle podľa § 22 ods.10.

Stanovenie metódy vlastného imania:

Keďže spoločnosť MALES, s. r. o.vlastný obchodné podiely v iných spoločnostiach, tak ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtuje o oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov a to metódou vlastného imania. A to tak, že podiel na základnom imaní, ktorý je pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, sa pri ocenení ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka upravuje na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka podiel na základnom imaní.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- *Východiská pre zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

- *Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok*

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je menej ako 2400 € sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania je 5 rokov, metóda odpisovania lineárna.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je menej ako 1700 € sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Odpisová sadzba
Budovy a stavby	40	lineárna	1/40
Budovy a stavby	20	lineárna	1/20
SHV a SHV stroje	12	lineárna	1/12
SHV a SHV stroje	8	lineárna	1/8
SHV a SHV stroje	6	lineárna	1/6
Dopravné prostriedky	4	lineárna	1/4
Softvér	5	lineárna	1/5

Hodnota dotácií na obstaranie odpisovaného dlhodobého majetku účtovaná na účte Výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého majetku, na ktorý je dotácia poskytnutá. Ak dlhodobý majetok bol úplne obstaraný z dotácie, účtovanie odpisov a rozpúšťanie dotácie do výnosov je bez vplyvu na hospodársky výsledok. Ak dotácia pokryje iba časť obstarávacej ceny dlhodobého majetku, odpisy nad výšku dotácie ovplyvnia výsledok hospodárenia.

▪ Zásoby

Nakupované zásoby (materiál a tovar) sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii: t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

▪ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohládkam.

▪ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotu.

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

- *Závazky*

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

- *Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období*

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

- *Operatívny prenájom*

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Technické zhodnotenie vykonané na majetku v operatívnom prenájme odpisuje nájomca na základe písomnej zmluvy počas doby prenájmu.

- *Cudzia mena*

Podľa § 24 ods. 2 zákona o účtovníctve, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro, sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa používa kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Rozdiel ocenenie pri obstaraní pohľadávok a záväzkov v cudzej mene a ocenenia ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka za zaúčtuje ako kurzový rozdiel s vplyvom na hospodársky výsledok.

- *Výnosy*

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

- *Oprava chýb*

Oprava významnej chyby minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Oprava nevýznamnej chyby minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21366						21366
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		21366						21366
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19582						19582
Prírastky		523						523
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		20105						20105
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1784						1784
Stav na konci účtovného obdobia		1261						1261

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i

Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21366						21366
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		21366						21366
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19059						19059
Prírastky		523						523
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19582						19582
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2307						2307
Stav na konci účtovného obdobia		1784						1784

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2333402	4933460	2545953				1143061	27910	10983786
Prírastky		4948	354624				413662		773234
Úbytky	29797		226907				359572		616276
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2303605	4938408	2673671				1197151	27910	11140745
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2272353	1775796						4048149
Prírastky		246325	338020						584345
Úbytky			226907						226907
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2518678	1886909						4405587
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2333402	2661107	770157				1143061	27910	6935637
Stav na konci účtovného obdobia	2303605	2419730	786762				1197151	27910	6735158

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1893730	4909576	2905392				1100371	359850	11168986
Prírastky	458205	23884	370417				876597		1729103
Úbytky	18600		729856				833907	331940	1914303
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2333402	4933460	2545953				1143061	27910	10983786
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2026614	2084865						4111479
Prírastky		245739	420787						666526
Úbytky			729856						729856
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2272353	1775796						4048149
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konc účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1893797	2882962	820527				1100371	359850	7057507
Stav na konci účtovného obdobia	2333402	2661107	770157				1143061	27910	6935637

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. b) o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku

Poistenie majetku :

1. SOA – kaštieľ ,OS Váh ,rekreačná chalupa, Garáž – poistná suma spolu 9 421 303,00 Eur
2. Havarijné poistenie – mot. vozidlo ZH 300AZ - poistná suma 47 397,00 EUR – poistenie zaniklo k dátumu 5.12.2016 nakoľko u predmetného motorového vozidla došlo k odpredaju.
3. Havarijné poistenie – motorové vozidlo ZH MALES – poistná suma 65 554,00 EUR - poistenie zaniklo k dátumu 20.7.2016 nakoľko u predmetného motorového vozidla došlo k odpredaju.
- 4.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1122021

Záložné právo v prospech záložného veriteľa Prima banka Slovensko a.s. Žilina v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č.07/175C/05 a to Obchodné zariadenie Nové Mesto nad Váhom.

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné 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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	445204					114207			559411

Prírastky	67540								67540
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	512744					114207			626951
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	445204					114207			559411
Stav na konci účtovného obdobia	512744					114207			626951

Tabuľka č. 2

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	426328					114207			540535
Prírastky	18876								18876
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	445204					114207			559411

obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	426328					114207			540535
Stav na konci účtovného obdobia	445204					114207			559411

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
EKOREAL, s. r. o.	100	100	76354	46574	76354
AGROLEHOTA, s. r. o.	100	100	365905	14156	365905
UNOLES, s. r. o.	50	50	140970	66133	70485
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					

Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť nevlastní dlhové cenné papiere

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	114207				114207
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	114207				114207

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť nevlastní zásoby ku ktorým by bolo potrebné účtovať o opravných položkách

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť nevlastní zásoby na ktoré by bolo zriadené záložné právo

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Tvorba opravných položiek podľa § 20 ods. 14 k nepremličaným pohľadávkam pri ktorých je riziko , že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ktorá bola zahrnutá do zdaniteľných príjmov

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	33369	4628	57	7647	30293
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	33369	4628	57	7647	30293

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	303646	1803386	2107032
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt.jednotkám	70062	344561	414623

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		56996	56996
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	9739		9739
Iné pohľadávky	4066	65805	69871
Krátkodobé pohľadávky spolu	387513	2270748	2658261

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nevlastní pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo

- *Finančné účty*

Ako finančné účtu sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2356	24982
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	29	26
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-1700	
Spolu	685	25008

Iný druh krátkodobého finančného majetku spoločnosť nevlastní.

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu

20. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-16207
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-16207
Iné	
Spolu	

- *Rezervy*

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2016 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov. Spoločnosť vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky za rok 2016 audítorom, rezervu na zostavenie ÚZ a DP za rok 2016. Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2017. Rezerva na overenie ÚZ audítorom, na zostavenie ÚZ a DP bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2017.

21. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách tu som skončila predch.obdobie hotové

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f

Dlhodobé rezervy, z toho:	0	1857			1857
Nevyčerpaná dovolenka – zamestnanci – RD	0	1857			1857
Krátkodobé rezervy, z toho:	16444	13817	16444		13817
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	10133	8167	10133		8167
Rezerva na odvody	3567	2826	3567		2826
Rezerva na overenie ÚZ audítorom	2324	2324	2324		2324
Zostavenie ÚZ a DP	420	500	420		500

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	56417	16444	55301	1116	16444
Lesná pestovná činnosť	30000		28884	1116	
Rezerva na nevyčerpané dovolenky ¹³⁸⁴⁷	17367	10133	17367		10133
Rezerva na odvody	6076	3567	6076		3567
Rezerva na overenie ÚZ audítorom	2324	2324	2324		2324
Zostavenie ÚZ a DP	650	420	650		420

- **Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	907343	961262
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	829848	829848
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	77495	131414
Krátkodobé záväzky spolu	1996841	2067491
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	196657	1250863
Záväzky po lehote splatnosti	1800184	816628

23. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	35631	92554
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	7839	20362
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-12523	-24222
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Iné		
-----	--	--

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.

24. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		444
Poplatky terminál, bankové poplatky		0
Úroky z úveru		444
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	558054	603143
Dotácia – Zvážnica Michalov laz	76692	86483
Dotácia – Protipožiarna nádrž	310640	336346
Dotácia – Zvážnica Lometiná	168555	180314
Prenájom pozemkov –roky 2018-2030	67	0
Prenájom nebyt. Priestory – roky 2018-2019	2100	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	49486	48281
Dotácia – Zvážnica Michalov laz	9791	9791
Dotácia – Protipožiarna nádrž	25706	25706
Dotácia – Zvážnica Lometiná	11760	11760
Poistenie zodpovednosti za škodu	24	24
Prenájom nebyt.priestory	1200	0
Nájom pizzéria Al Cacciatore	1000	1000
Prenájom pozemkov 2017	5	0

- Sociálny fond

Sociálny fond sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok zamestnancom na stravné.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

25. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2840	2515
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	808	1156
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	808	1156
Čerpanie sociálneho fondu	812	831
Konečný zostatok sociálneho fondu	2836	2840

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť nevydala dlhopisy

- *Bankové úvery*

Spoločnosť má poskytnutý dlhodobý úver od Prima banka s amortizáciou úveru : 20.4.2018.

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Úver Prima banka	EUR	3,000	20.4.2018	21776	21776	87699
Krátkodobé bankové úvery						
KONT – Prima banka	EUR	4,910	25.09.2017	514130	514130	391718

Tabuľka č. 2

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 eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Zmluva o pôžičke AZEX s. r. o.	EUR	8,04	31.12.2009	829848	829848	829848
Krátkodobé pôžičky						
Zmluva o pôžičke Sekera Martin	EUR	0	31.12.2017	42374	42374	68374
Zmluva o pôžičke Sekera Milan	EUR	0	31.12.2017	1026278	1026278	1003389
Krátkodobé finančné výpomoci						
AZEX s. r. o.	EUR	8,04	31.12.2017	110646	110646	110646
EKOREAL s. r. o.	EUR	8,04	30.6.2017	122366	122366	91000
BL Consulting s. r. o.	EUR	0		80000	80000	80000

28. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov služieb	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	816871	759772	796413	861423	188174	126478
PL	23025	59117				
Spolu	839896	818889	796413	861423	188174	126478

29. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					-1690
Výrobky	16542	13749	35831	2793	-22082
Zvieratá	1000	1000	1000		
Spolu	17542	14749	36831	2793	-23772
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	2793	-23772

30. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	607	2573
Aktivácia - vlastná strava		2573
Aktivácia – vlastná doprava	607	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho významné položky:	227591	123311
Prevádzkové dotácie na plochy	43158	41340
Prevádzkové dotácie prospešné pre klímu a ŽP, finančnej disciplíny a prírodné a iné obmedzenia	36958	34715
Investičné dotácie časové rozlíšenie podľa odpisov	47256	47256
Odpisy zdanených záväzkov	50002	
Náhrada za obmedzenie bežného obhospodarovania lesných pozemkov	50217	

Finančné výnosy, z toho:	43439	48553
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné nebankové úroky	34257	39371
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – úroky k pôžičke	9182	9182

31. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	839896	818889
Tržby z predaja služieb	796413	861423
Tržby za tovar	40575	126478
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1676884	1806790

32. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	401336	646721
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2324	2324
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2324	2324
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	332364	527076
Služby v lesníctve, poľovníctve	148236	327501
Nájomné – lesných pozemkov a ostatných pozemkov	0	105142
Opravy a udržiavanie stavieb	9755	19795

Opravy dopravných prostriedkov a prac. strojov	49684	23519
Obsluha mot. vozidla a prac. strojov	57071	0
Preprava a nakládka drevnej hmoty	37286	0
Projekty, koordinácia ver. obstarávania - projekty	0	14850
Právne, ekonomické, BOZP a PO	30332	36269
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18566	16623
Pokuta – inšpektorát práce	2000	0
Poistenie majetku	13188	14769
Finančné náklady, z toho:	114871	113200
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	110563	107187
<i>Ostatné nebankové úroky</i>	85123	80753
Úroky z úveru	25440	26434

33. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) 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	-12523	24222
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

34. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	-23410	x	x	5013	x	x
teoretická daň	x	-5150	22	x	1103	22
Daňovo neuznané náklady	273469	60163	22	229426	50474	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-86490	-19028	22	-27885	-6135	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	163569	35985	22	206554	45442	22
Splatná daň z príjmov	x	35985	22	x	45442	22
Odložená daň z príjmov	x	-12523	22	x	-24222	22
Celková daň z príjmov	x	23462	22	x	21220	22

- Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

35. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	2628959				2628959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					

Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3896027				3896027
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1168031	67540			-1100491
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	32689				32689
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	595404				595404
Neuhradená strata minulých rokov	-89882			-16207	-106089
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-16207	-46872	-16207		-46872
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2628959				2628959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného					

imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3896027				3896027
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1186907	18876			-1168031
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	31930			759	32689
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	580978			14426	595404
Neuhradená strata minulých rokov	-89882				-89882
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15185	-16207		15185	-16207
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Podpis štatutárneho orgánu :

Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva :

Podpis osoby zodpovednej za zostavenie ÚZ :

Zostavené: 29.03.2017

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie