

Čl.I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke (ďalej len v skratke „ÚJ“)

1)

Obchodné meno

Silver Farm, s.r.o.

Sídlo

Striebornická 437/30, 956 41 Uhrovec

Právna forma

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Identifikačné číslo a daňové identifikačné číslo

IČO: 46 272 151 DIČ:2023300851

Založenie

ÚJ bola založená na dobu neurčitú uzatvorením Spoločenskej zmluvy o založení spoločnosti s ručením obmedzeným dňa 30.06.2011.

Vznik

ÚJ vznikla dňom zápisu do obchodného registra vedeného Okresným súdom v Trenčíne, oddiel: Sro, vložka číslo: 24812/R, a to 13.07.2011.

Predmet činnosti

- poľnohospodárska a **lesná výroba vrátane predaja** nespracovaných poľnohospodárskych a **lesných výrobkov za účelom ich spracovania alebo ďalšieho predaja,**
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- úprava nerastov, dobývanie rašeliny a bahna a ich úprava,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach do 10 lôžok,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- prevádzkovanie výdajne stravy,
- údenárska výroba,
- poskytovanie služieb súvisiacich so starostlivosťou o zvieratá,
- výroba krmných zmesí,
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve,
- **poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve,**
- poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- prevádzkovanie športových zariadení,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- reklamné a marketingové služby,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- finančný leasing,
- **prenájom nehnuteľností** spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prenájom hnutel'ných vecí,
- **ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4,**
- otváranka, príprava a dobývanie výhradných lôžisk - § 2 písm. b) zákona,
- zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia banských diel a lomov - § 2 písm. c) zákona,

- úprava zušľachtovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním - § 2 písm. d) zákona,
- zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených v § 2 písm. b) až d) - zákona - § 2 písm. e) zákona,
- likvidácia starých banských diel - § 2 písm. g) zákona,
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia banských diel a lomov, ako aj vyhľadávanie a ložiskový geologický prieskum nevyhradených nerastov - § 3 písm. a) zákona.

2)

Schválenie účtovnej závierky (ďalej len v skratke „ÚZ“) za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (ďalej len v skratke „ÚO“)

Riadnu individuálnu ÚZ za ÚO 2015 zostavenú dňa 21.06.2016 schválilo valné zhromaždenie ako najvyšší orgán spoločnosti na riadnom valnom zhromaždí, ktoré sa konalo dňa 30.09.2016.

3)

Právny dôvod na zostavenie ÚZ

ÚJ ako právnická osoba so sídlom na území Slovenskej republiky má v zmysle ustanovenia § 6 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len v skratke „ZoÚ“) povinnosť zostavovať individuálnu ÚZ za ÚJ podľa § 17 ZoÚ. ÚJ zostavuje riadnu individuálnu ÚZ k poslednému dňu ÚO - ku dňu uzatvorenia účtovných kníh; ÚO je kalendárny rok - t.j. k 31.12.2016.

4)

Údaje o skupine účtovných jednotiek

4d) 2.

ÚJ je materskou ÚJ, ktorá nemá v zmysle § 22 ods. 10 ZoÚ povinnosť zostaviť konsolidovanú ÚZ, ktorá poskytuje informácie o konsolidovanom celku v súlade s § 6 ods. 4 ZoÚ, podľa metód a zásad ustanovených osobitnými predpismi.

ÚJ je materskou ÚJ dcérskej účtovnej jednotky:

- APPA, s.r.o., Partizánska cesta 2733/97, 974 01 Banská Bystrica, IČO: 48 227 978.

5)

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	5

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

1)

Predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti

ÚJ spĺňa predpoklad, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2)

Účtovné zásady a metódy

ÚJ postupuje podľa všeobecne záväzných právnych predpisov platných pre ÚJ účtujúce v sústave podvojného účtovníctva. ÚJ v priebehu ÚO nemenila účtovné zásady a metódy.

4)

Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov

4a)

ÚJ oceňuje jednotlivé zložky majetku a záväzkov nasledovne:

- obstarávacou cenou (cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto ceny): hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou, zásoby obstarané kúpou, podiely na základom imaní obchodných spoločností (dlhodobý finančný majetok) obstarané kúpou, pohľadávky obstarané odplatným nadobudnutím, záväzky pri ich prevzatí,
- vlastnými nákladmi (čo sa rozumie priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť): hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
- menovitou hodnotou (cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie): peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku,
- reálnou hodnotou (hodnota zistená metódou vlastného imania): hodnota podielu v dcérskej ÚJ,
- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: cenou pripadajúcou na ÚO, s ktorým náklad alebo príjem časovo a vecne súvisí,
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: cenou pripadajúcou na ÚO, s ktorým výdavok alebo výnos časovo a vecne súvisí,
- splatná daň z príjmov: cenou určenou v zmysle príslušných právnych predpisov,
- odložená daň z príjmov: cenou určenou v zmysle príslušných právnych predpisov.

ÚJ prepočítava jednotlivé zložky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene na eurá referenčný výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou a Národnou bankou Slovenska:

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

4c)

Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Rezervy oceňuje ÚJ menovitou hodnotou, ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ bola známa výška existujúcej povinnosti, ktorá v budúcnosti zníži ekonomické úžitky v zmysle uzatvorených zmlúv alebo všeobecne záväzných právnych predpisov, inak odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti s uplatnením zásady opatrnosti na možné riziká a straty.

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:		529,92			529,92
lesná pestovná činnosť		529,92			529,92
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 650,33	3 341,20	3 666,12	275,55	4 049,86
nevyčerpané dovolenky	3 452,28	2 483,79	2 724,09	204,03	3 007,95
sociálne poistenie	1 198,05	857,41	942,03	71,52	1 041,91

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 788,78	4 650,33	2 788,78		4 650,33
nevyčerpané dovolenky	2 073,38	3 452,28	2 073,38		3 452,28
sociálne poistenie	715,40	1 198,05	715,40		1 198,05

4f)

Stanovenie metódy vlastného imania

Pri ocenení metódou vlastného imania postupuje ÚJ tak, že podiel na základnom imaní v dcérskej ÚJ, ktorý je pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, sa pri ocenení ku dňu zostavenia ÚZ upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti ÚJ na vlastnom imaní dcérskej ÚJ. Zmena v ocenení reálnej hodnoty podielu sa zaznamená na t'archu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného dlhodobého finančného majetku súvzťažne s účtom 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Podiel na základnom imaní sa ocení nulou, ak miera účasti ÚJ na vlastnom imaní dcérskej ÚJ je rovná alebo menšia ako nula.

4g)

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

- o nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 € a doba použiteľnosti viac ako jeden rok, účtuje ÚJ ako o dlhodobom nehmotnom majetku,
- o nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je rovné alebo nižšie ako 2 400 € a doba použiteľnosti viac ako jeden rok, účtuje ÚJ na príslušnom analytickom účte nákladov, ku ktorému vedie operatívnu evidenciu nehmotného majetku,
- o hmotnom majetku (samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie), ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti viac ako jeden rok, účtuje ÚJ ako o dlhodobom hmotnom majetku,
- o hmotnom majetku (samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie), ktorého ocenenie je rovné alebo nižšie ako 1 700 € a doba použiteľnosti viac ako jeden rok, účtuje ÚJ na príslušnom analytickom účte nákladov, ku ktorému vedie operatívnu evidenciu hmotného majetku,
- daňový odpisový plán stanovuje ÚJ pre dlhodobý hmotný majetok v súlade so zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v aktuálnom znení (ďalej len v skratke „ZoDzP“), pričom dobu odpisovania a sadzby odpisov určí na základe zatriedenia hmotného majetku do odpisových skupín s uplatnením rovnomernej metódy odpisovania (v prípade legislatívnych zmien v ZoDzP v priebehu doby odpisovania tohto majetku, ÚJ upraví daňový odpisový plán v súlade so ZoDzP) a pre dlhodobý nehmotný majetok v súlade s účtovným predpisom; ročný daňový odpis sa zaokrúhľuje na celé eurá nahor,
- účtovný odpisový plán stanovuje ÚJ pre dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania a pre dlhodobý hmotný majetok v zhode s daňovým odpisovým plánom (v prípade legislatívnych zmien v ZoDzP v priebehu doby odpisovania tohto majetku, ÚJ už neupravuje stanovený účtovný odpisový plán); odpis začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradení do používania a mesačne sa zaokrúhľuje na eurocenty (matematicky).

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Stavby	20, 40	rovnomerná	5%, 2,5%
SHV - stroje, prístroje a zariadenia	4, 6	rovnomerná	25%, 16,67%
SHV - vozidlá	4	rovnomerná	25%

SHV: samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí

4h)

Informácie o poskytnutých dotáciách

ÚJ eviduje sumu 54 380,61 € na účte výnosov budúcich období ako časť dotácie (nenávratného finančného príspevku z prostriedkov EPFRV a ŠR) poskytnutej za účelom spolufinancovania odpisovaného dlhodobého hmotného majetku: hnuťelné veci - lesná technika (ocenenie v účtovníctve: obstarávacia cena - 290 000 €, zostatková hodnota – 108 761,23 €), ktorá sa do výnosov rozpustí v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto majetku.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1)

K iným aktívam a iným pasívam

1b)

Opis a hodnota podmienených záväzkov

Zriadené záložné právo k hnuťelným veciam - lesná technika v prospech záložného veriteľa: Pôdohospodárska platobná agentúra, Dobrovičová 12, 815 26 Bratislava 1, IČO: 30 794 323 (ocenenie v účtovníctve: obstarávacia cena - 155 130 €, zostatková hodnota – 60 398,51 €) na zabezpečenie pohľadávok záložného veriteľa vrátane príslušenstva, ktoré môžu vzniknúť na základe porušenia ustanovení Zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku poskytnutého za účelom spolufinancovania hnuťelných vecí - lesná technika a Zmlúv o zriadení záložného práva k hnuťelným veciam takým spôsobom, že záložný veriteľ bude oprávnený požadovať vrátenie poskytnutého nenávratného finančného príspevku.

Poznámka:

Ak pre niektoré časti poznámok ÚJ nemala obsahovú náplň, ÚJ príslušné informácie v poznámkach neuvádza.