

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 8 | 1 | 9 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 8 | 1 | 3 | 3 |

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY MALEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY K 31.12.2016

ČI. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke:

ČI. I (1)

Základné údaje o spoločnosti:

Účtovná jednotka: AGROTRADE ZELENÁ LAGÚNA s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: 900, 094 02 Kvakovce

Opis hospodárskej činnosti:

- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- služby wellness
- služby reklamy
- služby kooperácie /triedenie a kontrola plastových výliskov/
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

ČI. I (2)

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti AGROTRADE ZELENÁ LAGÚNA s.r.o. dňa 30. 9. 2016. Účtovná závierka bola odsúhlasená jediným spoločníkom. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti do 31.12.2015. Účtovná závierka bola uložená do zbierky listín OR dňa 22. a 24.7.2016 a oznámenie o schválení účtovnej závierky za rok 2015 bolo uložené dňa 21.10.2016.

ČI. I (3)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za AGROTRADE ZELENÁ LAGÚNA s.r.o., bola zostavená za obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov. Bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EUR. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.2016 s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

ČI. I (4)

Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

ČI. I (5)

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|--|----|
| 61 | | |
| 68 Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 18 | 12 |
| | | |
| | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 8 | 1 | 9 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 8 | 1 | 3 | 3 |

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti:

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

- výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány
- pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky
- hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté
- celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III Informácie o prijatých postupoch:**Čl. III (1)****Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky vo svojej činnosti:**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Čl. III (2)**Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách účtovnej jednotky:****Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:**

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

Spoločnosť v roku 2016 nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy neboli zmenené, nenastala ani zmena účtovného obdobia.

Čl. III (3)**Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III (4) a)**Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov, vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:**

-dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (montáž, doprava, inštalácia, provízia, technické zhodnotenie...).

-dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, poistné, úroky z cudzích zdrojov...).

-dlhodobý hmotný majetok sa oceňoval cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (montáž, preprava, úroky z cudzích zdrojov).

- účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom „B“ evidencie zásob t.j. nákup materiálu sa účtuje rovno do spotreby, skladové zásoby sa vedú na základe evidencie a ku koncu účtovného obdobia na základe prevedenej inventarizácie sa zásoby preúčtujú zo spotreby na účet skladový 112, 132

- dlhodobý finančný majetok: účtovná jednotka oceňovala cenou obstarania pri nákupe a predaji.

-zákazková výroba: spoločnosť neúčtovala

-pohľadávky: nominálnou hodnotou

-finančné účty: nominálnou hodnotou

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 8 | 1 | 9 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 8 | 1 | 3 | 3 |

-časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: náklady budúcich období - oceňujú sa v skutočnej výške záväzku. Náklady budúcich období – výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období a zúčtujú sa do nákladov v príslušnom zdaňovacom období, s ktorým časovo rozlíšené náklady vecne súvisia.

V roku 2016 spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období, ide prevažne o náklady na využívanie detského ihriska, náklady na poistenie stavieb, náklady týkajúce sa domény, custom hosting, prenájom časti steny rodinného domu, náklady budúcich období týkajúce podpory a aktualizácie systému Money S3.

Výdavky budúcich období v roku 2016 – spoločnosť účtovala o uvedených výdavkoch – šlo o bankové poplatky, provízie za terminály, ktoré boli zúčtované na bankových výpisoch v roku 2017.

-záväzky vrátane pôžičiek a úverov: nominálnou hodnotou, t.j. cenou ktorú mali ku dňu svojho vzniku, rezervy: v očakávanej výške záväzku. 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.

Spoločnosť v roku 2016 tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku a odvody do fondov /sociálnej, zdravotných poisťovní/ z nevyčerpanej dovolenky.

-časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: výdavky a výnosy budúcich období boli vykazované vo výške, ktorá je v súlade so zabezpečením zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

-daň z príjmov splatná – vypočíta sa zo základu dane a sadzby ustanovenej osobitným prepisom (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov), v roku 2016– 22%. Daň z príjmov odložená – vypočíta sa z rozdielu ÚZC hmotného majetku a DZC hmotného majetku a sadzby ustanovenej osobitným prepisom (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov).

/Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani/

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na EUR kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v tento deň.

Spoločnosť v roku 2016 neevidovala majetok v cudzej mene/, ale evidovala záväzky c cudzej mene.

Čl. III (4) b) c) d) e) f)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.

Čl. III (4) g)

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, je určená internou smernicou, v ktorej sa vychádza z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

Účtovné a daňové odpisy účtovnej jednotky sa nerovnajú. Účtovné odpisy sú realizované od mesiaca, v ktorom je majetok zaradený do používania. Daňový odpis dlhodobého hmotného majetku sa v prvom roku vypočíta v alikvótnej časti zodpovedajúcej počtu mesiacov používania majetku, a to počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca zdaňovacieho obdobia. Účtovné a daňové odpisy pri nehmotnom majetku boli stanovené na 10 rokov.

| Daňové odpisy dlhodobého majetku: | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Druh majetku: | Doba odpisovania: | Odpisová metóda: | Ročná sadzba v %: | Odpisová skupina: |
| Dlhodobý hmotný majetok | 4 roky | rovnomerný | 25,00 | 1 |
| | 6 rokov | rovnomerný | 16,67 | 2 |
| | 8 rokov | rovnomerný | 12,50 | 3 |
| | 12 rokov | rovnomerný | 8,33 | 4 |
| | 20 rokov | rovnomerný | 5,00 | 5 |
| | 40 rokov | rovnomerný | 2,50 | 6 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 8 | 1 | 9 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 8 | 1 | 3 | 3 |

| Účtovné odpisy dlhodobého majetku boli stanovené takto: | | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Druh majetku: | Doba odpisovania: | Odpisová metóda: | Ročná sadzba v %: | Odpisová skupina: |
| Dlhodobý hmotný majetok | | | | |
| <i>nehnutelnosti</i> | 50 rokov | rovnomerný | 2 | 5,6 |
| Dlhodobý hmotný majetok | | | | |
| <i>inventár</i> | 10 rokov | rovnomerný | 10 | 1,2,3, |

Čl. III (4) h)**Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu spoločnosť účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosť v roku 2016 neobdržala dotácie na obstarávaný dlhodobý hmotný .

Spoločnosť prijaté dotácie v predošlých účtovných obdobiach zúčtováva do výnosov v súvislosti s odpisovaním dotovaného dlhodobého majetku vo výške 50 % z odpisov uvedeného dlhodobého hmotného majetku.

Čl. III (5)**Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát:**Čl. IV (1)****Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. IV (2)**Informácie o významných položkách derivátov:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. IV (3) a) b)**Informácie o záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov, celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsob ich zabezpečenia:**

Spoločnosť v roku 2016 splácala úver v OTP Banka Slovensko, a.s. načerpaný v celkovej výške 330.000,- EUR pravidelnými mesačnými splátkami vo výške 2.750,- EUR. Úver bol čerpaný za účelom dofinancovania projektov Hotel *** ZELLENÁ LAGÚNA a Agroturistické kongresové centrum ZELLENÁ LAGÚNA na Domaši, na základe úverovej zmluvy č.5006/15/011 zo dňa 8.6.2015. Zostatok úveru k 31.12.2016 bol 297.000,00 EUR.

Uvedený úver bol zabezpečený: záložným právom v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č.5006/15/011-ZZ-01 zo dňa 8.6.2015; Zmluva o pristúpení k záväzku č.5006/15/011-ZZ-02 , Zmluva o pristúpení k záväzku č.5006/15/011-ZZ-03 – LPH Vranov n/T, s.r.o., Zmluva o pristúpení k záväzku č.5006/15/011-ZZ-04 – 1.prešovská nástrojareň, s.r.o., Zmluva o pristúpení k záväzku č.5006/15/011-ZZ-05 – LPH a.s., Zmluva o pristúpení k záväzku č.5006/15/011-ZZ-06 – STRUO, s.r.o., Zmluva o pristúpení k záväzku č.5006/15/011-ZZ-07 – Mliekofarma-SK, spol. s r.o. všetky zo dňa 8.6.2015. Ďalej je úver zabezpečený exekučným titulom na majetok vyššie uvedených firiem, ktoré majú podpísanú zmluvu o pristúpení k záväzku a rozhodcovskou zmluvou s prístupujúcim dlžníkom LPH a.s..

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 8 | 1 | 9 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 8 | 1 | 3 | 3 |

Spoločnosť zároveň splácala v roku 2016 úver načerpaný v celkovej výške 1.000.000,- EUR od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky a.s.. Pravidelná mesačná splátka sa realizovala od januára 2016 do mája 2016 vo výške 8.300 EUR.

Dodatkom zo dňa 31.5.2016 bolo splácanie úveru zmenené nasledovne: od 21.6.2016 do 21.07.2017 mesačná splátka vo výške 2.000,- EUR, od 21.8.2017 do 21.6.2024 vo výške 9.000 EUR a dňa 21.7.2024 vo výške 33.700,- EUR.

Stav úveru k 31.12.2016 bol 794.700,- EUR.

Úver je zabezpečený obchodným podielom spoločnosti AGROTRADE ZELENÁ LAGÚNA s.r.o. vo výške 6.700,- EUR; ručiteľským záväzkom; nehnuteľnosti vedené na LV 2671 - Záložné právo v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s., Štefánikova 27, 814 99 Bratislava, IČO:00 682 420, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti (PPA) č.87572/87580-2012, č. sp. V 1906/2012-254/12. Parcelné číslo - 2205/65. Hnuteľné veci nachádzajúce sa v nehnuteľnostiach zapísaných na LV 2671 - na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam (PPA) č.87580-2012/2014 v rozsahu Zoznam hnuteľného majetku – inventárne číslo: DHMI0000000001 až DHMI00000000326 v celkovej sume 152.586,87 EUR.

Hnuteľné veci nachádzajúce sa v nehnuteľnostiach zapísaných na LV 2671 - na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam č.87599/87572/87580-2012/2015/1 v rozsahu Zoznam hnuteľného majetku podľa prílohy zmluvy v celkovej sume 196.467,32 EUR.

Čl. IV (4) a) b) c)

Informácie o vlastných akciách:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. IV (5)

Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

Čl. V (1) a) b)

Opis a hodnota podmieneného majetku, opis a hodnota podmienených záväzkov:

Spoločnosť má podriadené záväzky z titulu prijatých finančných výpomoci k úplnému splateniu úverovej pohľadávky Slovenskej záručnej a rozvojovej banky.

K záväzkom spoločnosti vyplývajúcim z úverovej zmluvy so SZRB pristúpila spoločnosť LPH a.s. a 1.prešovská nástrojáraň, s.r.o.

Spoločnosť je prístupujúcim dlžníkom k záväzkom spoločnosti Mliekofarma – SK spol. s.r.o.

Čl. V (2)

Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v účtovných výkazoch:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. V (3)

Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. VII Ostatné informácie:

Čl. VII (1)

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávacích činnostiach:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 6 | 8 | 5 | 6 | 8 | 1 | 9 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 5 | 3 | 8 | 1 | 3 | 3 |

Čl. VII (2)

Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. VII (3)

Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Koniec poznámok