

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodná spoločnosť MALICO s.r.o. bola založená dňa 21.3.2012 a do obchodného registra bola zapísaná 30.3.2012 v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.80565/B.
2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
 - Výroba a dodávka elektriny z obnoviteľných zdrojov
3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 4
4. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 0
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. 2015 bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 24.6.2016. Účtovná závierka bola uložená do zbierky listín obchodného registra 24.6.2016.

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

Konateľ: Mgr.Marián Jančošek (od 20.10.2015)

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 ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
SLOVAK BIO ENERGY s.r.o.	15750	100	100	
Spolu	5000	100	100	

Na obchodné podiely bolo zriadené záložné právo v prospech OTP banky, a.s., podľa zmluvy o záložnom práve na obchodný podiel zo dňa 25.11.2013.

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 rovnou alebo nižšou 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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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

1. Dňa 25.11.2013 bolo zmluvou o záložnom práve zriadené záložné právo k obchodným podielom spoločníkov, ktoré je predmetom ručenia úveru OTP banky.
2. Obchodná spoločnosť zaradila v priebehu účtovného obdobia 2014 do majetku bioplynovú stanicu.
3. Dlhodobý hmotný majetok je k 31.12.2016 poistený v Komunálnej poisťovni.
4. Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok.
5. Obchodná spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.
7. Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok
8. Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo ani obmedzenie s ním nakladať.
9. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku
Účtovná jednotka nemá majetok vložený do inej spoločnosti.
10. Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti . Účtovná jednotka nemá cenné papiere.
11. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách. Spoločnosť neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky.
12. Informácie o opravných položkách k zásobám. Spoločnosť nemá k 31.12.2016 žiadne zásoby.
13. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.
Účtovná jednotka nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.
14. Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.
Spoločnosť v bežnom účtovnom období neuskutočňovala zákazkovú výrobu.
15. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam.
Spoločnosť neeviduje rizikové pohľadávky, z toho dôvodu nemá vytvorené opravné položky k pohľadávkam.
16. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	11023	212594
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	233475	30792
Krátkodobé pohľadávky spolu	244498	243386
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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	-370	-359
Bežné bankové účty	76	3499
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	-294	3140

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 bolo najvýznamnejšími čiastkami účtované o poistení 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	470466
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	470466
Iné	
Spolu	470466

25. Spoločnosť tvorila v účtovnom období rezervu na účtovnú závierku a vypracovanie daňového priznania .

26. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	418890	1196473
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	310470	
Krátkodobé záväzky spolu	729360	1196473
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1356985	692015
Dlhodobé záväzky spolu	1356985	692015

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	279	213
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	107	85
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	107	85
Čerpanie sociálneho fondu		18
Konečný zostatok sociálneho fondu	386	279

29. Informácie o vydaných dlhopisoch. Spoločnosť nemá vydané žiadne dlhopisy

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver do 30.12.2022	EUR			3684961	3300000
Krátkodobé bankové úvery					

Spoločnosti boli poskytnuté pôžičky od iných podnikateľských subjektov

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

32. Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o derivátoch.

33. Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o derivátoch.

34. Spoločnosť v účtovnom období nemala prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

35. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d		f	g
Výroba EE	85335	25660				
Refakt.tepla		20326				

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

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

Po dni, ku ktorému sa vyhotovuje účtovná závierka, došlo k zmene podielov spoločnosti.

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
AZORES GROUP s.r.o.	19.4.2017	7875	50	50	
Perspective Energy, a.s.	19.4.2017	7875	50	50	
SLOVAK BIO ENERGY s.r.o.	Od 20.10.2015 Do 19.4.2017	15750	100	100	
Spolu	x	15750	100	100	