

**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.
  - Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú: Výroba a dodávka elektriny z obnoviteľných zdrojov
2. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 5
3. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 4
4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky  
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. októbru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
5. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka
6. Účtovná závierka obchodnej spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. 12. 2016 bola
  - zostavená dňa 26.6.2017,
  - schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 30.6.2017,
  - uložená do Registra účtovných závierok dňa 30.6.2017.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ: Mgr.Marián Jančošek ( od 20.10.2015)

Spoločnosť v účtovnom období 2017 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2017 a ani neeviduje k 31. 10.2017 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2017 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

| 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                                                  |
| AZORES GROUP s.r.o.      | 7875                             | 50  | 50                                |                                                    |
| Perspective Energy, a.s. | 7875                             | 50  | 50                                |                                                    |
| Spolu                    | 15750                            | 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.

V r. 2017 došlo k zmene spoločníkov MALICO s.r.o.

| 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<br>Do 19.4.2017 | 15750                            | 100 | 100                               |                                                    |
| Spolu                                                                | x                             | 15750                            | 100 | 100                               |                                                    |

**D. INFORMÁCIE O SKUPINE**

Spoločnosť nie je povinná k 31. 12. 2015 zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu a nie je zahrňovaná do žiadnej skupiny účtovných jednotiek.

**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 oceňuje 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 daňovej 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, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

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 31.12.2017 poistený v Komunálnej poisťovni.
4. Účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok.
5. Na nehnuteľný majetok je zriadené záložné právo v prospech OTP banky.
7. Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok
8. Účtovná jednotka nemá majetok vložený do inej spoločnosti.
9. Účtovná jednotka nemá cenné papiere.
10. Spoločnosť neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky.
11. Spoločnosť nemá k 31.12.2016 žiadne zásoby.
12. Účtovná jednotka nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.
13. Spoločnosť v bežnom účtovnom období neuskutočňovala zákazkovú výrobu.
14. V spoločnosti boli vytvorené opravné položky k rizikovým pohľadávkam z titulu pôžičky.
15. Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

16. Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku  
 17. Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok so zriadeným záložným právom.  
 18. Na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív bolo najvýznamnejšími čiastkami účtované o poistení majetku na nasledujúce obdobie.  
 19. Spoločnosť neprenajímala majetok formou finančného prenájmu

**G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

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

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | 750698                                       |
| 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 | 750698                                       |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>750698</b>                                |

21. Spoločnosť tvorila v účtovnom období rezervu na účtovnú závierku a vypracovanie daňového priznania, rezervu na audítorské overenie účtovnej závierky.  
 22. Spoločnosť neúčtovala o odložených daňových pohľadávkach a záväzkoch.  
 23. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 386                   | 279                                          |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 165                   | 107                                          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>165</b>            | <b>107</b>                                   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           |                       |                                              |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>552</b>            | <b>386</b>                                   |

25. 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                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Bankový úver do 30.12.2022      | EUR  |                |                  | 3684961                                                | 3684961                                                                       |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
|                                 |      |                |                  |                                                        |                                                                               |

26. Spoločnosti boli poskytnuté pôžičky od iných podnikateľských subjektov  
 27. Na strane pasív spoločnosť neúčtovala o položkách časového rozlíšenia.  
 28. Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o derivátoch.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

29. Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(napríklad A) |                                                    | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(napríklad B) |                                                    | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(napríklad C) |                                                    |
|---------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|               | Bežné<br>účtovné<br>obdobie                     | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie                     | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie                     | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a             | b                                               | c                                                  | d                                               |                                                    | f                                               | g                                                  |
| Výroba EE     | 115388                                          | 85335                                              |                                                 |                                                    |                                                 |                                                    |

**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 31.12.2015 alebo jej úpravu.