

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 9 3 3 7 5 9

IČO 4 5 2 8 7 8 1 3

PF Forest, s.r.o.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

PF Forest, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 8. decembra 2009. Dňa 8. decembra 2009 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka 32979/V. Spoločnosť sídli na adrese Hviezdoslavova 2, 048 01 Rožňava, Slovenská republika, identifikačné číslo 45 287 813.

Hlavným predmetom činnosti sú:

1. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti,
3. poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve,
4. opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Pfeffer Forstbetriebe GmbH	10 000 EUR	100	100	0
Spolu	10 000 EUR	100	100	0

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2017 bola schválená dňa 30. októbra 2018.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2018 a 2017 sú nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze na bankových účtoch.

Poznámky Úč POD 3 - 01

PF Forest, s.r.o.

DIČ

2 0 2 2 9 3 3 7 5 9

IČO

4 5 2 8 7 8 1 3

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

d) Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

e) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

f) 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.

Spoločnosť tvorí rezervy na lesnú pestovnú činnosť. Tvoria sa na tú časť lesa, ktorá bola postihnutá kalamitou (veternou alebo podkôrníkovou). Rezerva sa netvorí na časť lesa, ktorá nebola postihnutá kalamitou a kde sa ťaží drevo v súlade s lesným hospodárskym plánom. V takomto prípade sa predpokladá, že aj napriek plánovanému výrubu lesa je zachovaná prirodzená obnova lesa, preto nie je potrebné tvoriť rezervu na náklady na obnovu lesa do zabezpečenie mladého lesného porastu. Z dôvodu predaja všetkých lesných plôch spoločnosti (viď kapitola 4) boli všetky rezervy k 31. decembru 2018 rozpustené.

g) Výdavky budúcich období

Výdavky budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania a výsledku hospodárenia.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia jediného společníka, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

i) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Tržby za vlastné výrobky tvoria tržby z predaja dreva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

PF Forest, s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 9 3 3 7 5 9

IČO 4 5 2 8 7 8 1 3

k) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Spoločnosť rozhodla, že v súlade s platnou účtovnou legislatívou neúčtuje o odloženej dani ani ju nevyčísľuje.

l) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

K 1. januáru 2018 spoločnosť vlastnila pozemky s lesnými plochami v celkovej hodnote 2 149 486 EUR. V priebehu roka 2018 spoločnosť uskutočnila zámery pozemkov a následne došlo k predaji všetkých vlastnených pozemkov a ich vyradeniu z účtovníctva. Spoločnosti z predaja a zámien pozemkov vznikla pohľadávka v celkovej výške 2 011 118 EUR. V priebehu novembra a decembra 2018 bola táto pohľadávka uhradená.

5. ZÁVÄZKY

Závazky podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2 505	341 830
Závazky v lehote splatnosti	216 167	92 847
Spolu	218 672	434 677

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	253
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	253
Krátkodobé záväzky spolu	218 672	434 424
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	218 672	434 424

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

PF Forest, s.r.o.

DIČ

2 0 2 2 9 3 3 7 5 9

IČO

4 5 2 8 7 8 1 3

6. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť k 31. decembru 2018 neeviduje žiadny bankový úver. Zostatok dlhodobého bankového úveru vedeného v banke Steiermärkische Bank und Sparkassen AG k 31. decembru 2017 bol 2 082 540 EUR. Úver bol splatený dňa 21. novembra 2018.

7. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva ani podsúvahové položky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

8. VÝNOSY A NÁKLADY**Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné

9. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.