

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 31.12.2018

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

IČO: 36856819

DIČ: 2022538133

IČ DPH: SK2022538133

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 2017 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti AGROTRADE ZELENÁ LAGÚNA s.r.o. dňa 27. 09. 2018. Účtovná závierka bola odsúhlasená jediným spoločníkom. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti do 31.12.2017. Účtovná závierka bola uložená do zbierky listín OR dňa 09. a 10.07.2018 a oznámenie o schválení účtovnej závierky za rok 2017 bolo uložené dňa 28.09.2018.

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 2018 do 31. decembra 2018 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 31.12.2018 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
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	19

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

ČI. 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

ČI. III Informácie o prijatých postupoch:**ČI. 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.

ČI. 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 2018 nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy neboli zmenené, nenastala ani zmena účtovného obdobia.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

ČI. 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, poisťné, úroky z cudzích zdrojov...).
- dlhodobý hmotný majetok sa oceňoval cenou, ktorá zahrňuje 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, ocenenie bolo k 31.12.2018 znížené o opravné položky k ťažko vymožiteľným pohľadávkam v sume 3 250 EUR.
- 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 2018 spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období, ide prevažne o náklady na poistenie stavieb, náklady týkajúce sa domény, custom hosting, hosting optimum, hosting zelenalaguna, členský poplatok v AHRS/Asociácia hotelov a reštaurácií Slovenska, služby využívania detského ihriska, podpora a aktualizácia systému Money S3, účasť na seminári Povinnosti mzdovej účtovníčky pri uzávierke roka 2018, prenájom reklamných plôch vo výťahoch obytných domov, prenájom rekl. billboard.plochy, Google preplatená reklama, propagácia na webe.

V roku 2018 spoločnosť účtovala aj o príjmoch budúcich období – služby ubytovania, reštaurácie, vinárne, wellnes, recepcie.

- 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 2018 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.

Výdavky budúcich období v roku 2018 – spoločnosť účtovala o uvedených výdavkoch – šlo o provízie za terminály, ktoré boli zúčtované na bankových výpisoch v roku 2019.

Spoločnosť v roku 2018 účtovala o výnosoch budúcich období – poistenie stavieb, prijaté dotácie z NFP, služby ubytovania týkajúce sa nasledujúceho obdobia, kupóny využitie v nasledujúcom roku, služby rekondičných balíčkov platných pre rok 2019.

- 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 2018 – 21%. 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).

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 2018 neevidovala majetok a záväzky v 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. V roku 2018 spoločnosť nenebila pravidla odpisovania.

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 %:
Dlhodobý hmotný majetok	4 roky	rovnomerný	25,00
	6 rokov	rovnomerný	16,67
	8 rokov	rovnomerný	12,50
	12 rokov	rovnomerný	8,33
	20 rokov	rovnomerný	5,00
	40 rokov	rovnomerný	2,50
	50 rokov	rovnomerný	2,00

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 2018 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 2018 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 ZELENÁ LAGÚNA na Domaši, ktorý načerpala v celkovej výške 330.000,- EUR na základe úverovej zmluvy č.5006/15/011 zo dňa 8.6.2015.

Zostatok úveru k 31.12.2018 bol 231.000,-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 nástrojáreň, 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 splatila v roku 2018 úver od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky a.s.. dňa 20.11.2018 mimoriadnou splátkou vo výške 645.700,- EUR.

Splnením záväzkov voči Slovenskej záručnej a rozvojovej banke a.s. zanikli prislúchajúce záložné práva.

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 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 okrem odpísaných pohľadávok v sume 1.472,08 EUR v roku 2018.

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:

Na základe zmluvy o nájme spoločnosť dňom 01.04.2019 prenajala spoločnosti STRUO s.r.o., nehnuteľný a hnuťelný majetok, za účelom prevádzky Hotela Zelená Lagúna **** so sídlom Vranovská cesta 900/2, 094 02 Kvakovce.

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 vykonávaných 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