

Čl. I.
Všeobecné informácie

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Mestské lesy Považská Bystrica, s.r.o.

Považské Podhradie 333
017 04 Považská Bystrica
IČO: 31613314

Spoločnosť Mestské lesy Považská Bystrica, s.r.o., (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 12.08.1994 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 26.08.1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 2768/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- lesníctvo vrátane predaja nespracovaných lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- piliarska výroba

3. Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (r. 2018) | Predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2017) |
|---|------------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 25 | 25 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 19 | 19 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 6 | 6 |

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 05. apríla 2018.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 09. marca 2018 a výročná správa za rok 2017 spolu so správou audítora z auditu účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a overení súladu účtovnej závierky s výročnou správou 12. marca 2018.

7. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť súčasťou konsolidovaného celku - Mesta Považská Bystrica. Mesto Považská Bystrica má 100 % podiel v Spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje Mesto Považská Bystrica, Centrum 2/3, 017 01 Považská Bystrica. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo na Mestskom úrade mesta Považská Bystrica a od r.2013 aj vo verejnej časti registra účtovných závierok.

Konsolidovaná účtovná zvierka mesta Považská Bystrica je súčasťou súhrnnej konsolidovanej účtovnej zvierky verejnej správy.

Materská účtovná jednotka – mesto Považská Bystrica nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku.

Či. II.

Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť členom štatutárneho orgánu neposkytla žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia. Členmi štatutárneho orgánu neboli použité finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

Či. III.

Informácie o prijatých postupoch

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

K zmenám účtovných zásad a metód nedošlo. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období. Peňažné údaje v účtovnej zvierke sú uvedené v celých EUR.

b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, a pod.)

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa účtuje do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|---------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| softvér | 3 | lineárna | 33,3 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je

1 700 EUR a nižšia, sa v spoločnosti eviduje ako zásoby, pri uvedení do používania sa účtujú do spotreby. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| stavby | 40 rokov | lineárna | 2,5 |
| stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 rokov | lineárna | 8,5 až 25 |
| dopravné prostriedky | 4 až 8 rokov | lineárna | 12,5 až 25 |

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, skonto a pod.) znížené o zľavy z ceny. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Opravná položka k zásobám sa netvorila, nebol dôvod.

3. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka v 100 % výške menovitej hodnoty pohľadávky. V r. 2018 Spoločnosť netvorila opravné položky, nebol dôvod.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. 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.

6. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

7. 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.

8. Odložené dane

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,
- možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

9. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

12. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

13. Opravy chýb minulých období

Opravy významných chýb minulých období sa účtujú na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Spoločnosť v r. 2018 neúčtovala o opravách významných chýb minulých období, nebol dôvod.

ČI. IV.
Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v bežnom a ani bezprostredne predchádzajúcom období nevlastnila dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku je uvedený v nasledujúcich tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie (r.2018) | | | | | | |
|------------------------------------|--------------------------------|-----------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 49 014 | 1 875 403 | 447 250 | 156 338 | 20 950 | 33 000 | 2 581 955 |
| Prírastky | | 87 516 | | | 84 766 | | 172 282 |
| Úbytky | | | | 23 518 | 87 516 | 33 000 | 144 034 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 49 014 | 1 962 919 | 447 250 | 132 820 | 18 200 | 0 | 2 610 203 |
| Oprávky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 618 701 | 439 935 | 143 505 | | | 1 202 141 |
| Prírastky | | 44 148 | 7 299 | 1 638 | | | 53 085 |
| Úbytky | | | | 23 517 | | | 23 517 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 662 849 | 447 234 | 121 626 | | | 1 231 709 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 49 014 | 1 256 702 | 7 315 | 12 833 | 20 950 | 33 000 | 1 379 814 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 49 014 | 1 300 070 | 16 | 11 194 | 18 200 | 0 | 1 378 494 |

Prírastky: Stavby – **87 516 €** - technické zhodnotenie objektu Lesnej správy Horná Mariková

Úbytky: Dopravné prostriedky - **23 518 €** - vyradenie osobného automobilu Santana

2. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 596 600 €.

K dlhodobému majetku nemá spoločnosť zriadené záložné právo a nemá obmedzenie s ním nakladať.

3. Zásoby

V roku 2018 nebola tvorená opravná položka k zásobám, nebol dôvod.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 39 830,00 €.

4. Pohľadávky

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Pohľadávky k 31.12.2018 a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d | |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|
| Krátkodobé pohľadávky | | | 2018 | 2017 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 96 908 | 0 | 96 908 | 55 029 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 1 003 |
| Iné pohľadávky | 584 | 0 | 584 | 432 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 97 492 | 0 | 97 492 | 56 464 |

Pohľadávky z obchodného styku – nárast oproti roku 2017. Dôvodom nárastu je väčší predaj drevnej hmoty v 12/2018 oproti rovnakému obdobiu minulého roka (všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti).

Daňové pohľadávky a dotácie – pokles oproti roku 2017.

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období zahŕňajú náklady na nájomné platené vopred, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel (flotila), telefónne paušály.

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie (r. 2018) | Predchádzajúce účtovné obdobie (r.2017) |
|---|------------------------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé spolu | 4 474 | 5 747 |
| Iné | 4 474 | 5 747 |

Časové rozlíšenie nákladov budúcich období - pokles oproti roku 2017 z dôvodu zrušenia havarijného poistenia niektorých vozidiel a prepracovania havarijnej zmluvy na nákladný automobil.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, je vo výške 6 639 €. Ku dňu 31.12.2018 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Informácie o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie (r. 2018) | | | | |
|---|---------------------------------|----------------|--------------|--------------|------------------------|
| | Stav k 1.1.2018 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2018 f |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Ostatné kapitálové fondy | 469 558 | | | | 469 558 |
| Zákonné rezervné fondy | 4 474 | | | | 4 474 |
| Zákonný rezervný fond | 4 474 | | | | 4 474 |
| Ostatné fondy zo zisku | 779 626 | | | 30 000 | 809 626 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 37 605 | 84 087 | 7 605 | -30 000 | 84 087 |
| Spolu | 1 297 902 | 84 087 | 7 605 | 0 | 1 374 384 |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezmenilo.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Informácie o rozdelení účtovného zisku z roku 2017

| Názov položky | Predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2017) |
|---|--|
| Účtovný zisk | 37 605 |
| Rozdelenie účtovného zisku: rok 2018 | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 30 000 |
| Prídel do sociálneho fondu | 7 605 |
| Spolu | 37 605 |

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 – zisku vo výške **37 605 €** rozhodlo valné zhromaždenie dňa 05.04.2018 v zmysle spoločenskej zmluvy nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu spoločnosti 7 605 €
- prídel do štatutárnych a ostatných fondov spoločnosti 30 000 €

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 – zisku vo výške **84 087 €** rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je

- odvod do kapitálového fondu spoločnosti 80 000 €
na financovanie investičných potrieb
- prídel do sociálneho fondu 4 087 €

2. Rezervy

Rezervy spoločnosť vytvára v zmysle platnej legislatívy a v zmysle vnútropodnikovej smernice o rezervách. Použitie dlhodobých rezerv bude v roku, kedy nastanú podmienky pre ich použitie.

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie (r. 2018) | | | | |
|--|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|
| | Stav k 1.1.2018 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav k 31.12. 2018 f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Odchodné, odstupné | 15 046 | 452 | 0 | 0 | 15 498 |
| Iné /pestovná činnosť, súdne spory/ | 60 235 | 18 565 | 0 | 0 | 78 800 |
| Dlhodobé rezervy spolu | 75 281 | 19 017 | 0 | 0 | 94 298 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia | 19 344 | 21 398 | 19 344 | 0 | 21 398 |
| Odmeny, prémie | 29 680 | 29 960 | 26 904 | 2 776 | 29 960 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 2 500 | 2 500 | 2 030 | 470 | 2 500 |
| Iné /pest. činnosť / | 44 390 | 35 462 | 40 261 | 4 129 | 35 462 |
| Krátkodobé rezervy spolu | 95 914 | 89 320 | 88 539 | 7 375 | 89 320 |

Ako zákonné rezervy boli tvorené rezerva na dovolenku a rezerva na pestovnú činnosť.

V položke Iné rezervy sú :

- Rezerva na pestovnú činnosť vo výške 110 262 € /dlhodobá 74 800 €, krátkodobá 35 462 €/
- Rezerva na súdne spory 4 000 €

3. Závazky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (r. 2018) | Predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2017) |
|---|---------------------------------|--|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 83 443 | 71 010 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 83 443 | 71 010 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 2 799 | 9 877 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 2 799 | 9 877 |

Súčasťou vekovej štruktúry nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

Závazky pozostávajú :

| | rok 2018 | rok 2017 |
|---|----------|----------|
| a) Krátkodobé záväzky z obchodného styku | 1 059 | 984 |
| b) Krátkodobé záväzky voči zamestnancom | 19 583 | 21 588 |
| c) Krátkodobé záväzky zo sociálneho poistenia | 29 844 | 31 710 |
| d) Daňové záväzky | 32 683 | 16 453 |
| e) Iné záväzky | 274 | 275 |

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť eviduje odložený daňový záväzok k 31.12.2018 v celkovej výške 101 955, z toho je odložený daňový záväzok vo výške 112 866 EUR a odložená daňová pohľadávka vo výške 10 911 EUR.

Odložený daňový záväzok vznikol predovšetkým z rozdielnej zostatkovej ceny účtovnej a daňovej u dlhodobého hmotného majetku. Jeho účtovná hodnota k 31.12.2018 je vyššia než je jeho daňová základňa.

Odložená daňová pohľadávka je z titulu pohybov v tvorbe a zúčtovaní nedaňových rezerv.

5. Sociálny fond

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (r. 2018) | Predchádzajúce účtovné obdobie (r.2017) |
|--|------------------------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 9 877 | 6 153 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 787 | 1 767 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 7 607 | 4 611 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 9 394 | 6 378 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 16 472 | 2 654 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 2 799 | 9 877 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % a časť sa vytvára zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravné, sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Na účte výnosov budúcich období Spoločnosť eviduje investičné dotácie na nákup dlhodobého majetku, ktoré sa každoročne rozpúšťajú do ostatných výnosov vo výške odpisov z tohto majetku.

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (r. 2018) | Predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2017) |
|--|------------------------------------|---|
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho | 352 885 | 360 672 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku | 352 885 | 360 672 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho | 7 787 | 7 787 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku | 7 787 | 7 787 |
| Spolu | 360 672 | 368 459 |

Spoločnosť financovala z dotácií rekonštrukciu lesných ciest v Hornej Marikovej. Dotácie čerpala v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

Informácie o výnosoch**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb - Drevo | | Typ výrobkov, tovarov, služieb - Rezivo | | Typ výrobkov, tovarov, služieb - Ostatné | | Typ výrobkov, tovarov, služieb - Služby | |
|---------------------|--|------------------|---|----------------|--|---------------|---|---------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Slovenská republika | 1 256 955 | 1 306 320 | 356 556 | 296 342 | 13 261 | 12 778 | 1 128 | 40 629 |
| Česká republika | 2 739 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 259 694 | 1 306 320 | 356 556 | 296 342 | 13 261 | 12 778 | 1 128 | 40 629 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (r. 2018) | Predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2017) | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---------------------------------|--|-----------------|---------------------------------------|---------------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2018 | 2017 |
| a | b | c | d | e | f |
| Výrobky | 8 976 | 9 306 | 15 819 | -330 | -6 513 |
| Spolu | 8 976 | 9 306 | 15 819 | -330 | -6 513 |
| Dary | x | x | x | 3 697 | 843 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 3 367 | -5 670 |

3. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (r. 2018) | Predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2017) |
|--|---------------------------------|--|
| Položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 59 729 | 7 963 |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie dlhod. majetku vo výške odpisov | 7 787 | 7 788 |
| Podpora v lesnom hospodárstve na plnenie mimoprodukčných funkcií lesov | 51 442 | 0 |
| Iné – preprava, poisť. udalosť, zostatok na BÚ, predaj výr. zásob | 500 | 175 |

Informácie o nákladoch**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (r. 2018) | Predchádzajúce účtovné obdobie (r. 2017) |
|---|---------------------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 882 023 | 915 041 |
| <i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>879 993</i> | <i>913 011</i> |
| Nájomné | 307 166 | 318 129 |
| Služby spojené s výrobou dreva | 515 505 | 533 885 |
| Opravy a udržiavanie | 35 823 | 41 069 |
| Ostatné | 21 499 | 19 928 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 62 231 | 71 662 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv na pestovnú činnosť | 49 897 | 62 604 |
| Poistenie majetku | 6 251 | 6 535 |
| Iné | 6 083 | 2 523 |
| Finančné náklady, z toho: | 580 | 508 |
| <i>Položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>580</i> | <i>508</i> |
| Nákladové úroky | | 0 |
| Kurzové straty | 50 | 54 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť – poplatky banke | 530 | 454 |

Nájomný vzťah a podmienky nájmu za lesné pozemky medzi zmluvnými stranami, prenajímateľom Mestom Považská Bystrica a nájomcom obchodnou spoločnosťou Mestské lesy Považská Bystrica, je upravený v nájomnej zmluve č. 66/2014-Odd.NsM. V zmysle predmetnej zmluvy bolo nájomné na rok 2018 stanovené po vzájomnej dohode zmluvných strán vo výške 300 000,00 €.

ČI. V.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii:

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme:

Lesné pozemky v majetku mesta Považská Bystrica v rozlohe 2 195,32 ha v hodnote 19 896 332 €.

Odpis pohľadávok

Spoločnosť odpísané pohľadávky v celkovej výške 62 045 € eviduje v podsúvahovej evidencii za účelom ich ďalšieho sledovania.

ČI. VI.

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.