

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 31684378

DIČ: 2020501648

k 31. decembru 2023

## Čl.I - Všeobecné informácie

Obchodné meno:	GELNICKÉ LESY, s. r. o., Gelnica
Sídlo:	Slovenská 15, 056 01 Gelnica

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

- zakladanie, pestovanie, výchova, obnova a ochrana lesov, predaj surového dreva,
- zabezpečenie všetkých úloh, ktorý vyplývajú z programu ochrany a zachovania genofondu lesných drevín,
- výkon ťažby dreva, doprava dreva,
- výstavba a údržba ciest, chodníkov, rekreačných športových, turistických a iných stavieb,
- výkup dreva, porez dreva, výroba a predaj reziva a jednoduchých výrobkov z dreva,
- prenájom hnutelných vecí, prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

(1) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 23. 3. 2023

(2)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		

(3) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Nie je súčasťou konsolidovaného celku		Je súčasťou konsolidovaného celku	X
---------------------------------------	--	-----------------------------------	---

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Gelnica, Banické námestie 4, 056 01 Gelnica. Konsolidovanú účtovnú závierku Mesta Gelnica zostavuje Mesto Gelnica, Banické námestie 4, 056 01 Gelnica. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle Mesta Gelnica.

(4)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 2023	19
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 2022	19

### Č.II - Informácie o orgánoch spoločnosti

#### Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ	Ing. Richard Varga
Dozorná rada	Ladislav Gross - predseda Doc. PhDr. Ing. Lýdia Lešková PhD. Ing. Radoslav Kuraj Mgr. Peter Lukáč Ing. Igor Hutka Ing. Štefan Nemčík Jozef Klein Mgr. Róbert Ďurica Mgr. Michal Rothmajer
Valné zhromaždenie	Ing. Dušan Tomaško MBA

### Č.III - Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná jednotka(ÚJ) bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
(2)	Zmeny účtovných zásad a metód	ÁNO		NIE	X

Účtovaná závierka spoločnosti k 31.12.2023 vykazuje záporný čistý pracovný kapitál, krátkodobé záväzky a rezervy prevyšujú obežné aktíva o 19 061 EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(3)	<b>Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných</b>
-----	---

<b>Obstarávacou cenou</b>	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	X
4. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	X
5. záväzky pri ich prevzatí	X
<b>Vlastnými nákladmi</b>	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	X
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	X
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	X
<b>Menovitou hodnotou</b>	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X
<b>Reálnou hodnotou</b>	

k 31. decembru 2023

1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou	
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	X
Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiaci s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.)	X
Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky	X

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
Daň z príjmov splatná - menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

a) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku		
Trvalé zníženie hodnoty		
Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	x
Opravná položka k materiálu	Odborným odhadom	x
Opravná položka k tovaru		

b) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv		
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		X
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek	X
Rezerva na odchodné a odstupné	Odborným odhadom podľa priemernej mzdy	X
Rezerva na pestovnú činnosť	Podľa plánu zalesňovania na roky 2024 - 2025	X

c) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania

k 31. decembru 2023

a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, od 1. marca 2009 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1. marca 2009 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 50	lineárna	8,33 až 2
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	2,5 až 6,67
Dopravné prostriedky	3 až 8	lineárna	33,33 až 12,5
Drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.	
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>rovnajú</b>	
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnajú</b>	X
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2400,-eur X

k 31. decembru 2023

Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	X
---	-----------	---

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti 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 hmotného majetku a dlhodobého nehmotného 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 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

#### Čl.IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Informácie o záväzkoch: Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:	BO	PO
b) Celková suma záväzkov s dobou splatnosti do jedného roka krátkodobé:	71 497	59 494
c) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:		
Spôsob zabezpečenia:		
Záložné právo		
Inak zabezpečené		
Inak zabezpečené		
Spolu		

a) Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Informácie o Vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

k 31. decembru 2023

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
<b>Základné imanie</b>	6 639				6639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
<b>Emisné ážio</b>					0
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	24 895				24895
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	3 222				3222
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Ostatné fondy zo zisku	9 943				9943
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 115	8 525	(8 115)		8525
<b>Spolu</b>	<b>52 814</b>	<b>8 525</b>	<b>-8 115</b>	<b>0</b>	<b>53 224</b>

Zisk z roku 2022 bol rozdelený do SF vo výške 4 115,06 EUR a mestu Gelnica 4 000,- EUR.

#### Čl.V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

##### 1. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme lesné pozemky a nebytové priestory od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá od roku 1994. Ročné náklady na nájomné lesných pozemkov sa ročne stanovujú dodatkom k zmluve.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami na základe obvyklých obchodných podmienok.

k 31. decembru 2023

Nájomné za lesné pozemky od Mesta Gelnica	508 000 EUR
Nájomné za nebytové priestory od Mesta Gelnica	3 492 EUR
Tržby za drevnú hmotu Mesto Gelnica	83 EUR
Služby od Technických služieb Gelnica	8 066 EUR
Poplatok za odpad	60 EUR
Poplatok za znečistenie ovzdušia	10 EUR
Tržby za opravu lesoparku	1 000 EUR
Daň z nehnuteľnosti	768 EUR
Tržby za nájom Sociálny podnik	21 000 EUR
Tržby za telefón a energie Sociálny podnik	4 332 EUR
Úroky z pôžičky Sociálny podnik	360 EUR
Upratovacie služby Sociálny podnik	800 EUR
Poskytnutá pôžička Sociálnemu podniku	20 000 EUR

#### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme lesné pozemky a porasty mesta Gelnica od spriaznenej osoby. Celková hodnota prenajatého majetku je 14 413 565 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 1994.

Spoločnosť má na podsúvahovom účte cisternu, v celkovej hodnote 830,- EUR.

#### Čl. VI – Udalosti ,ktoré nastali po dni ,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2023 neuskutočnili sa žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### Čl. VII – Ostatné informácie

##### Použité skratky:

ÚJ-účtovná jednotka

BO-bežné účtovné obdobie

PO-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

X-položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

SF – sociálny fond

6. 3. 2024

Dátum zostavenia účtovnej závierky

Dátum schválenia účtovnej závierky