

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Zostavenej ku dňu: 31.12.2023

### Čl. I Všeobecné informácie

#### Názov právnickej osoby a jej sídlo

Obchodné meno účtovnej jednotky	Mestské lesy Sabinov, s.r.o.
Sídlo	Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov
Právna forma	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	16. januára 2004
Dátum vzniku	16. januára 2004
Zapísaná:	Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel: Sro, vložka č. 14608/P
IČO:	36 490 369
DIČ:	2021772621

#### Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- lesníctvo a poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných lesných a poľnohospodárskych výrobkov na účel spracovania alebo ďalšieho predaja a činnosti odborného lesného hospodára
- poľovníctvo
- služby vrátane lesníctva a ťažby dreva: ťažba dreva v lesných porastoch vrátane približovania a manipulácie
- perez guľatiny
- výroba dreveného uhlia
- prenájom pozemkov na skladovanie a približovanie dreva
- prenájom strojov a zariadení
- poskytovanie služieb s použitím lesníckych strojov a zariadení (kolesové nakladače, motorové píly, krovinorez, štiepkovač dreveného odpadu, traktor, vlečka)
- ubytovacie služby v kategórii turistická ubytovňa
- správa a údržba verejnej zelene
- čistenie a údržba komunikácií, verejných priestranstiev a kanalizačných vpustí
- osobná cestná nepravidelná doprava
- veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

30.3.2023

Schvaľovací orgán:

rozhodnutie jediného spoločníka

Typ uzávierky: riadna

#### Údaje o skupine účtovných jednotiek:

a) Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Obchodné meno	Sídlo
Mesto Sabinov, IČO: 327 735	Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

#### Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

#### Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán: konateľ Ing. Peter Sasarák

Valné zhromaždenie jediný spoločník - mesto Sabinov v zastúpení primátorom Ing. Michalom Repaským

Dozorná rada členovia  
Ing. Ladislav Haluška - predseda - poslanec MsZ  
Jaroslav Fabišík, zamestnanec MsL  
Mgr. Marián Valkovič, poslanec MsZ

Pri zostavovaní účtovnej závierky sa vychádzalo z predpokladu, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v nasledujúcich rokoch (účtovných obdobiach).

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky alebo iné zabezpečenia, žiadne pôžičky pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

### **Čl. III. Informácie o prijatých postupoch**

Účtovná závierka za rok 2023 je zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov. Účtovná jednotka sa považuje za malú účtovnú jednotku.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ bez žiadnych osobitostí.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré by neboli uvedené v súvahe.

#### ***Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov***

##### **Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady s ním súvisiace.

Budovy a pozemky sú ocenené reálnou cenou - podľa znaleckého posudku.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 € a nižšia a ak ide o položky významnejšieho charakteru, účtujú na príslušné majetkové účty a odpisujú podľa odpisového plánu (max 24 mesiacov).

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia sa účtuje na príslušné majetkové účty a odpisuje podľa odpisového plánu.

Výška odpisov je stanovená lineárnou metódou s dobou odpisovania 2 roky.

DHM obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Spoločnosť DNM nevytvára. DHM a DNM obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou.

##### **Zásoby**

Nakupované zásoby sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá pozostáva z ceny obstarania a súvisiacich nákladov.

Pri účtovaní zásob sa podľa postupov účtovania používa spôsob B - účtovanie priamo do spotreby s výnimkou účtovania pohonných látok, ktoré sa účtujú na účty zásob.

Pri vyskladnení sa používa metóda FIFO (first in, first out). Pri použití spôsobu B účtovania zásob sa stav zásob (zostatok ku koncu účtovného obdobia) zistí fyzickou inventúrou a naučtuje na účty zásob so súvzťažným zápisom na účty nákladov - zníženie hodnoty nákladov.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou.

Výrobky - drevná hmota - sa oceňujú bez rozdielu sortimentácie priemernou cenou stanovenou na základe priemernej trhovej ceny jednotlivých sortimentov osobitne pre ihličnaté a osobitne pre listnaté zásoby a to ku dňu zostavenia inventúry zásob teda k 31.12.

##### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. K pohľadávkam vo vymáhaní sa tvoria opravné položky v zmysle postupov účtovania.

##### **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### **Časové rozlíšenie**

Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje menovitou hodnotou.

### **Závázky**

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Závázky s dobou splatnosti do 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé. Závázky s dobou splatnosti viac ako 12 mesiacov sa vykazujú ako dlhodobé.

### **Rezervy**

Rezervy sú závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výkonu. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### **Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy DHM a DNM**

Odpisy sú stanovené v prvom rade na základe zaradenia majetku do odpisových skupín podľa zákona o dani z príjmov - doba odpisovania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, keď sa o ňom účtuje ako o majetku - zaradenie do užívania.

Pozemky sa neodpisujú.

Účtovné odpisy majetku sa zaokrúhľujú na desatinné miesta. Daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá.

Odpisové sadzby pre daňové a účtovné odpisy sa rovnajú.

### **Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód**

Účtovné zásady a metódy sa v priebehu účtovného obdobia za ktoré sa zostavuje účtovná závierka sa nemenili.

### **Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve**

V roku 2016 ÚJ účtovala o dotáciách - prijatá zálohová platba (50 % schváleného NFP. Zvyšných 50 % schváleného NFP bolo vyplatených v roku 2018. V zmysle postupov účtovania sa dotácia na obstarávaný DHM zúčtováva do výnosov vo výške zodpovedajúcej % miera financovania z odpisov tohto majetku. V roku 2017 sa vzhľadom k zaradeniu majetku do výnosov zúčtovala dotácia vo výške 40 % odpisov za príslušné obdobie vzhľadom k prijatej NFP (40 % schválenej výšky) . V roku 2018 sa zúčtovala výške do výnosov dotácia vo 80 % odpisov lesných ciest + zvyšná časť z roku 2017.

V roku 2019 ÚJ účtovala o dotácii - regionálnom príspevku na obstaranie majetku (automobil, príviesny vozík, štiepkovač a pomocné technické vybavenie).

Majetok obstaraný z dotácie	Pomer spolufinancovania	Ocenenie majetku v €	Výška dotácie v €
lesná cesta Červená Voda	80 : 20	240243,73	248446,21*
lesná cesta GOLA I.	80 : 20	98661,53	
automobil Toyota	70 : 30	30250,00	54792,59
príviesný vozík AGADOS	70 : 30	5580,40	
štiepkovač GreenMech	70 : 30	41400,00	
pomocné technické vybavenie	70 : 30	1044,92	

\* po zohľadnení správy o zistení nezrovnalostí a povinnosti vrátiť časť dotácie

#### Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

V roku 2023 sa neúčtovalo o opravách chýb minulých účtovných období.

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

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2023 o goodwillu ani o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi ani bezprostredne predchádzajúcom období.

Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Ku dňu zostavovania účtovnej závierky nevznikli žiadne špecifické udalosti alebo okolnosti.

#### Ďalšie informácie o majetku a záväzkoch a údajoch vo výkaze ziskov a strát:

Na účtoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku je účtované o pohyboch (nákup, vyradenie, presun) majetku a jeho odpisoch.

V sledovanom období došlo k nákupu DHM a vyradeniu DNM z dôvodu jeho nízkej ceny. Prehľad o pohybe je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

#### Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

**DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Presuny								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Presuny								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

**DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHIM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	377202,00	277466,00	0,00	0,00	3525,00	0,00	0,00	679376,00
Prírastky									0,00
Úbytky			16656,00						16656,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	377202,00	260810,00	0,00	0,00	3525,00	0,00	0,00	662720,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	106159,00	258381,00	0,00	0,00	2790,00	0,00	0,00	367330,00
Prírastky		19227,00	17326,00			433,00			36986,00
Úbytky			16656,00						16656,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	125386,00	259051,00	0,00	0,00	3223,00	0,00	0,00	387660,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	271043,00	19085,00	0,00	0,00	735,00	0,00	0,00	312046,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	251816,00	1759,00	0,00	0,00	302,00	0,00	0,00	275060,00

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHIM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	377202,00	277466,00	0,00	0,00	2867,00	0,00	0,00	678718,00
Prírastky						658,00			658,00
Úbytky									0,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	377202,00	277466,00	0,00	0,00	3525,00	0,00	0,00	679376,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	86932,00	239523,00	0,00	0,00	2428,00	0,00	0,00	328883,00
Prírastky		19227,00	18858,00			362,00			38447,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	106159,00	258381,00	0,00	0,00	2790,00	0,00	0,00	367330,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	290270,00	37943,00	0,00	0,00	439,00	0,00	0,00	349835,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	271043,00	19085,00	0,00	0,00	735,00	0,00	0,00	312046,00

**Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:** spoločnosť nemá na žiaden dlhodobý majetok zriadené záložné právo.

### **DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK**

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok a takýto majetok nemala vo vlastníctve ani bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok a teda na žiaden nie je zriadené záložné právo.

#### **Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
komplexné poistenie podnikateľov (ALLIANZ)		
- poistenie budov	73 358,56	od 1.4.2008 - 31.3.2012
	115 560,00	1.4.2012 - neurčito
- poistenie hnuiteľných vecí a pripoistenia	19 916,35	od 1.4.2008 - 31.3.2012
	18 600,00	1.4.2012 - neurčito
- poistenie zodpovednosti za škodu - prevádzková činnosť	50 000,00	1.4.2012 - neurčito
- povinné zmluvné poistenie - prívesný vozík - škoda na zdraví a pri úmrtí (ALLIANZ)	630 684,46	od 31.12.2004 - na dobu neurčitú
škoda na majetku a ušlom zisku	165 969,59	
- PZP VALTRA + vyvážací voz - škoda na zdraví a usmrtením (ALLIANZ)	2 500 000,00	od 30.7.2010 - na dobu neurčitú
vecné škody a ušlý zisk	664 000,00	
- havarijné poistenie - VALTRA - hnuiteľné vecí (ALLIANZ)	163 090,92	od 29.7.2010 - na dobu neurčitú
strojov, elektroniky a pripoistenia	274 102,38	
PYP Defender - (ALLIANZ) - škoda na zdraví a pri úmrtí, vecné škody a ušlý zisk	5 000 000,00	od 7.9.2018 - na dobu neurčitú
- havarijné poistenie - LAND ROVER DEFENDER - (ALLIANZ)	38 460,00	od 7.9.2018 - na dobu neurčitú
- poistenie majetku - unimobunky Červená Voda - (KOMUNÁLNA) - odcudzenie, vandalizmus	16 658,40	od 16.2.2016 - na dobu neurčitú
- havarijné poistenie - prívesný vozík AGADOS	5 580,40	od 18.12.2019 - na dobu neurčitú
- povinné zmluvné poistenie - prívesný vozík AGADOS - škody na zdraví a úmrtí	5 240 000,00	od 18.12.2019 - na dobu neurčitú
- škody a majetku a ušlý zisk	1 050 000,00	
- povinné zmluvné poistenie - Toyota Hillux - škody na zdraví a úmrtí	5 240 000,00	od 18.12.2019 - na dobu neurčitú
- škody a majetku a ušlý zisk	1 050 000,00	
- havarijné poistenie Toyota Hillux		
poistenie majetku - štiepkovač (GENERALI)	41 400,00	od 30.12.2019 - na dobu neurčitú

**Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - členené podľa doby splatnosti a podľa vymožitelnosti pohľadávok**

Text	Suma		
	2023	2022	2021
<b>Pohľadávky z obchodného styku celkom</b>	<b>28 178,00</b>	<b>22 836,00</b>	<b>41 331,00</b>
Pohľadávky do lehoty splatnosti	10 834,00	6 429,00	26 289,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	17 344,00	16 407,00	15 042,00
do 30 dní	7 381,00	5 864,00	4 165,00
do 60 dní	0,00	0,00	1 083,00
do 90 dní	0,00	0,00	0,00
do 120 dní	0,00	0,00	0,00
do 180 dní	0,00	0,00	0,00
do 360 dní	321,00	72,00	0,00
viac 360 dní	0,00	828,00	0,00
<b>Pohľadávky vo vymáhaní (t.j. po lehote splatnosti)</b>	<b>9 642,00</b>	<b>9 794,00</b>	<b>9 794,00</b>

**Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky vrámci kons.celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	10 834,00	17 344,00	<b>28178,00</b>
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky vrámci kons.celku			
Pohľadávky voči spoločníkom,členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3739,00		<b>3739,00</b>
Iné pohľadávky	<b>396,00</b>		<b>396,00</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>14 969,00</b>	<b>17 344,00</b>	<b>32 313,00</b>

**Položky krátkodobého finančného majetku**

Názov položky	Bežnú účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peniaze v hotovosti</b>	<b>847,00</b>	<b>381,00</b>
<b>Účty v bankách celkom</b>	<b>28 080,00</b>	<b>40 707,00</b>
- bežný podnikateľský účet	15 875,00	29 807,00
- účet sociálneho fondu	3 874,00	2 568,00
- účet rezervného fondu	8 331,00	8 332,00
- dotačný účet	0,00	0,00
<b>Ceniny spolu</b>	<b>41,00</b>	<b>5,00</b>
- poštovné známky	41,00	5,00
- stravné lístky	0,00	0,00
<b>Peniaze na ceste</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Spolu</b>	<b>28 968,00</b>	<b>41 093,00</b>

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Položka časového rozlíšenia	Suma	obdobie čas.rozlíšenia
poistenie - zákonné poistenie Defender	141,95	01.01.2024 - 06.09.2024
havarijné poistenie Defender	432,41	01.01.2024 - 06.09.2024
zákonné poistenie prives.vozík	33,77	01.01.2024 - 30.12.2024
zákonné poistenie Valtra	17,20	1.1.2024 - 26.7.2024
unimobunky	27,32	1.1.2024 - 15.2.2024
poistenie osobnej zodpovednosti	101,19	1.1.2024 - 31.3.2024
poistenie majetku	20,47	1.1.2024 - 31.3.2024
poistenie budov	38,13	1.1.2024 - 31.3.2024
zákonné poistenie Toyota	157,30	1.1.2024 - 17.12.2024
havarijné poistenie Toyota	551,64	1.1.2024 - 17.12.2024
zákonné poistenie AGADOS	30,78	01.01.2024 - 17.12.2024
havarijné poistenie AGADOS	106,14	01.01.2024 - 18.12.2024
poistenie majetku štiepkovač	633,51	01.01.2024 - 29.12.2024
Horská služba Čergov - reklama	125,00	1.1.2024 - 31.3.2024
školenie - Relia, s.r.o.	120,00	1/2024
úver -nevyúčtované úroky - úver technika	0,68	1/2024
<b>SPOLU</b>	<b>2 537,49</b>	

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

*Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy*

Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania

Text	Suma		
	2023	2022	2021
Základné imanie celkom	32 118,00	32 118,00	32 118,00
Hodnota podielov podľa spoločníkov - mesto Sabinov - 100 %	32 118,00	32 118,00	32 118,00

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom

Druh prídeltu	Rozdelenie zisku minulého ÚO
Účtovný zisk	14 240,84
Rodelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídel do sociálneho fondu	240,84
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Uhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	7 000,00
Iné - odmena konateľa, členov VZ + DR, zamestnancom	4 000,00
Fond hospodárenia spoločnosti	3 000,00
<b>Spolu</b>	<b>14 240,84</b>

Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok požitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO	
<b>Zákonné dlhodobé rezervy:</b>						
rezerva na lesnú pestovnú činnosť	26 907,00	0,00	7 765,00	0,00	19 142,00	
- krátkodobá časť					9 000,00	2024
- dlhodobá časť					10 142,00	2025-2026
<b>Zákonné krátkodobé rezervy:</b>						
rezerva na nevyčerpané dovolenky + soc.náklady	4 704,00	0,00	4 196,00	508,00	0,00	

Dlhodobé aj krátkodobé rezervy sú tvorené v zmysle § 20 zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 19 postupu účtovania.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO	Predpokladaný rok požitia rezervy
<b>Zákonné dlhodobé rezervy:</b>						
rezerva na lesnú pestovnú činnosť	36 497,00	0,00	9 590,00	0,00	26 907,00	
- krátkodobá časť					7 907,00	2023
- dlhodobá časť					19 000,00	2024-2026
<b>Zákonné krátkodobé rezervy:</b>						
rezerva na nevyčerpané dovolenky + soc.náklady	4 217,00	4 704,00	3 778,00	439,00	4 704,00	2023

#### Krátkodobé a dlhodobé záväzky

#### Štruktúra krátkodobých záväzkov

Súvahová položka záväzku	Suma		
	2023	2022	2021
Záväzky z obchodného styku	24 233,00	1 320,00	13 820,00
Záväzky voči zamestnancov - výplata 12. mesiac	3 937,00	5 372,00	5 731,00
- ostatné	231,00	0,00	0,00
Záväzky voči sociálnej a zdravot.poist' - výplata 12/200x	3 557,00	4 351,00	4 485,00
Záväzky voči daňovému úradu - zrážka dane z príjmu	792,00	770,00	1 021,00
- DPH 12 M 201x	0,00	0,00	4 970,00
- daň z príjmu PO	2 151,00	468,00	5 448,00
- daň z mot.vozidiel	206,00	6,00	15,00
Ostatné záväzky - zrážky z miezd	1 286,00	1 146,00	1 206,00
Spolu krátkodobé záväzky	13 433,00	13 433,00	36 696,00
Výnosy budúcich období -Rekonštrukcia ciest + regionálny príspevok	194 940,00	194 940,00	220 631,00

Všetky uvedené záväzky sú v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Výnosy budúcich období - NFP (Rekonštrukcia ciest) - po zúčtovaní časti dotácie do výnosov - percentuálny podiel (80 %) z ročných odpisov; v roku 2017 to bolo len 40 % ročných odpisov z dôvodu zálohovej platby (1/2 schváleného NFP bola prijatá)

Výnosy budúcich období - NFP (regionálny príspevok) - po zúčtovaní časti dotácie do výnosov - percentuálny podiel (70 %) ročných odpisov

**Závazky z obchodného styku**

Názov položky	Bežnú účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky do lehoty splatnosti	16 208,00	1 264,00
Závazky po lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 025,00	56,00
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>24 233,00</b>	<b>1 320,00</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Štruktúra dlhodobých záväzkov***Závazky zo sociálneho fondu*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>448,00</b>	<b>2 122,00</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1314,00	1 226,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	241,00	754,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>1555,00</b>	<b>1 980,00</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>2424,00</b>	<b>3 654,00</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>-421,00</b>	<b>448,00</b>

**Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci**

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
termínovaný úver č. 1132/2019/UZ	€	4,563*	20.11.2024	25 000,00	
zostatková hodnota úveru	€			4 696,00	9 772,00

Za obdobie 1.1.2023 - 19.12.2023 úroková sadzba predstavovala 4,563 %, za obdobie 20.12.2023 - 31.12.2023 úroková sadzba sa zvýšila na 5,183 %

*Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch*

**a) Údaje o tržbách za vlastné výkony**

Tržby za výrobky a služby	Hodnota podľa druhov - výrobkov a služieb		
	2023	2022	2021
guľatina	338 843,00	344 042,00	354 357,00
vlákninové drevo	89 861,00	75 855,00	55 158,00
palivové drevo + energet	27 008,00	31 261,00	25 685,00
čačina	328,00	216,00	636,00
vianočné stromčeky	398,00	315,00	235,00
štiepka	3 844,00	4 067,00	3 226,00
<b>Tržby za vlastné výrobky</b>	<b>460 282,00</b>	<b>455 756,00</b>	<b>439 297,00</b>
<b>Tržby za služby</b>	<b>747,00</b>	<b>3 856,00</b>	<b>2 363,00</b>
<b>Tržby za služby- zhodn.opd</b>	<b>8 892,00</b>	<b>12 238,00</b>	<b>10 251,00</b>
<b>Tržby za tovar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>469 921,00</b>	<b>471 850,00</b>	<b>451 911,00</b>

V celkových tržbách sú zahrnuté tržby za vlastné výroby zo skladu ako aj zo samovýroby.

**b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob predstavuje zvýšenie stavu výrobkov, ktoré boli použité ako:

Účel použitia vnútroorganizačných zásob	2023	2022
- verejnoprospešné účely - nájomné zmluvy	433,00	8 771,00
- dary (ostatné)	0,00	76,00
- zásoby drevnej hmoty k 31.12.	16 440,00	-1 490,00
<b>SPOLU</b>	<b>16 873,00</b>	<b>7 357,00</b>

Zásoby drevnej hmoty - rozdiel stavu zásob k 31.12.2023 (19421,45 €) a stavu zásob drevnej hmoty zistený inventarizáciou k 31.12.2022 (2981,77 €)

**Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti**

Položka výnosov z hospodárskej činnosti	2023	2022	2021
- tržby z predaja DHM	0,00	0,00	0,00
- dotácia ÚPSVAR	0,00	0,00	9 682,00
- dotácia - lesnícko-environmentálne platby	0,00	0,00	0,00
- poisťné plnenia	0,00	72,00	0,00
- súdne poplatky a iné refundácie z vymáhania pohľadávok	0,00	500,00	636,00
- rozpustenie dotácie do výnosov (% účtovaných odpisov - lecné cesty, technika RP)	24 619,00	25 691,00	26 056,00
- bonusy za dodávky drevnej hmoty	1 699,00	1 028,00	963,00
- preplatky ročného zúčtovania zdravotného poistenia	0,00	0,00	0,00
- refundované náklady (škody + poplatky)	903,00	193,00	822,00
- trovy a poplatky z exekúcií	0,00	0,00	1 124,00
<b>SPOLU</b>	<b>27 221,00</b>	<b>27 484,00</b>	<b>39 283,00</b>

**e) Významné položky finančných výnosov**

Položka výnosov z finančnej činnosti	2023	2022
- úroky z bežných účtov	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**g) Suma čistého obratu**

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky	460 283,00	455 756,00
Tržby z predaja služieb	9 639,00	16 094,00
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>469 922,00</b>	<b>471 850,00</b>

**Informácie k údajom vykázaným v nákladoch****a) Významné položky nákladov**

Položky nákladov	2023	2022	2021
<b>spotrebované nákupy</b>	<b>15 091,00</b>	<b>18 371,00</b>	<b>18 371,00</b>
- spotreba materiálu	14 029,00	17 452,00	17 452,00
- spotreba energie	1 062,00	919,00	919,00
<b>poskytnuté služby</b>	<b>210 821,00</b>	<b>194 627,00</b>	<b>194 627,00</b>
- opravy a údržba	3 056,00	2 576,00	2 576,00
- výrobné služby	153 989,00	133 444,00	133 444,00
- ostatné služby	14 698,00	19 527,00	19 527,00
- nájom	39 078,00	39 080,00	39 080,00
<b>osobné a zákonné sociálne náklady</b>	<b>235 920,00</b>	<b>215 577,00</b>	<b>215 577,00</b>
- mzdové náklady	162 135,00	150 216,00	150 216,00
- zákonné sociálne poistenie	57 910,00	55 142,00	55 142,00
- zákonné sociálne náklady	15 875,00	10 219,00	10 219,00

Najvýznamnejšou položkou nákladov sú mzdové náklady a výrobné služby - ťažba, približovanie, manipulácia, výroba rovnaneého dreva, uhadzovanie haluzia, dopravné služby

**b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Položky nákladov	2023	2022	2021
- tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam	0,00	4745,00	2 938,00
- tvorba zákonných rezerv	0,00	0,00	25 000,00
- poistenie majetku	3 207,00	3260,00	4 450,00
- pokuty a penále	10,00	83,00	40,00
- zúčtovanie projektovej dokumentácie nerealiz.invest.	0,00	0,00	0,00
- technické zhodnotenie	0,00	0,00	0,00
- dary	620,00	10716,00	172,00

**c) Významné položky finančných nákladov**

Položky nákladov	2023	2022	2021
poplatky + halierové vyrovnanie	421,00	636,00	492,00
platené úroky z úverov	338,00	206,00	352,00
<b>Spolu</b>	<b>759,00</b>	<b>842,00</b>	<b>844,00</b>

**Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti**

**a) Príjmy členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

	Členovia orgánov								
	štatutárnych			riadiacích (konateľ)			dozorných		
	2023	2022	2021	2023	2022	2021	2023	2022	2021
Peňažné príjmy za činnosť	0,00	0,00	0,00	9644,00	8 564,00	8 284,00	0,00	0,00	0,00
Nepeňažné príjmy za činnosť	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zo zisku	0,00	0,00	0,00	2000,00	2 000,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00
<b>Vyplatené peňažné a nepenažné preddavky</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11644,00</b>	<b>10 564,00</b>	<b>9584,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

**Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**

**Zmeny zložiek vlastného imania**

Text	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
<b>A. Vlastné imanie spolu, v tom:</b>	<b>125 341,00</b>	<b>7 994,00</b>	<b>14 241,00</b>	<b>0,00</b>	<b>119 094,00</b>
<b>1. Základné imanie v tom:</b>	<b>32 118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 118,00</b>
Základné imanie (411)	32 118,00	0,00	0,00	0,00	32 118,00
Vlastné akcie a obchodné podiely (252)					
Zmena základného imania (+/-419)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
<b>2. Kapitálové fondy, v tom</b>	<b>3 087,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 087,00</b>
Emisné ážio (412)					
Ostatné kapitálové fondy (413)	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení (+/-416)					
<b>3. Fondy zo zisku, v tom</b>	<b>75 895,00</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78 895,00</b>
Zákonný rezervný fond (421)	8 332,00	0,00	0,00	0,00	8 332,00
Nedeliteľný fond (422)					
Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	67 563,00	3 000,00	0,00	0,00	70 563,00
<b>4. Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Neuhradená strata minulých rokov (+/-429)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia</b>	<b>14 241,00</b>	<b>4 994,00</b>	<b>14 241,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 994,00</b>

Text	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
<b>A. Vlastné imanie spolu, v tom:</b>	<b>125 854,00</b>	<b>4 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125 341,00</b>
<b>1. Základné imanie v tom:</b>	<b>32 118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 118,00</b>
Základné imanie (411)	32 118,00	0,00	0,00	0,00	32 118,00
Vlastné akcie a obchodné podiely (252)					
Zmena základného imania (+/-419)					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
<b>2. Kapitálové fondy, v tom</b>	<b>3 087,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 087,00</b>
Emisné ážio (412)					
Ostatné kapitálové fondy (413)	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení (+/-416)					
<b>3. Fondy zo zisku, v tom</b>	<b>71 395,00</b>	<b>4 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75 895,00</b>
Zákonný rezervný fond (421)	8 332,00	0,00	0,00	0,00	8 332,00
Nedeliteľný fond (422)					
Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	63 063,00	4 500,00	0,00	0,00	67 563,00
<b>4. Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia</b>	<b>19 254,00</b>	<b>14 241,00</b>	<b>19 254,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 241,00</b>

### Výsledok hospodárenia

#### Výsledok hospodárenia za rok 2023 a jeho transformácia na základ dane:

Celkové výnosy za rok 2023	<b>514 015,96</b>
Celkové náklady za rok 2023	<b>506 873,47</b>
Výsledok hospodárenia z účtovníctva:	<b>7 142,49</b>

Výsledok hospodárenia sa pri úprave na základ dane z príjmov zvýši o daňovo neuznateľné položky (náklady)

daňovo neuznateľné náklady - dary	<b>619,84</b>
- reprezentačné výdavky	<b>780,80</b>
- PHL nad limit	<b>90,15</b>
- pokuty a penále	<b>10,00</b>
- ost nedaň. náklady	<b>1 600,34</b>
<b><i>SPOLU</i></b>	<b><i>3 101,13</i></b>

- položky zvyšujúce základ dane (ÚO > DO)	<b>3 101,13</b>
- položky znižujúce základ dane (DO > ÚO)	<b>2,00</b>

Základ dane 10 241,62

daň 21 % 2 150,74

Výsledok hospodárenia po zdanení - k rozdeleniu **4 991,75**

O použití výsledku hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie roku 2023 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti zastúpené jediným spoločníkom.

