

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: Obecný podnik lesov, spol. s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Dolná ulica 370, 976 33 Poniky
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:
lesníctvo, drevárska výroba, cestná nákladná doprava

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovnú závierku za rok 2022 schválilo valné zhromaždenie dňa 29.3.2023.

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023.

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

I.4 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Obec Poniky, Malá Stráňa 32, 976 33 Poniky

I.4 b) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a):

Obec Poniky, Malá Stráňa 32, 976 33 Poniky

I.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9	9

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán: konatelia: Ing. Peter Matula, Ing. Juraj Piar

Dozorná rada: predseda: Miroslav Magna
členovia: Ing. Vladimír Poliak, Mgr. Zuzana Šalingová, Ing. Alena Ježeková,
Ing. Ladislav Štec

Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté):

Spoločnosť v roku 2023 nevyplatila odmeny štatutárnym orgánom.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

☒ áno ☐ nie

III.2 Zmeny účtovných zásad a metód

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	0	4	5	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	5	4	8	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V roku 2023 neboli aplikované zmeny účtovných zásad a metód.

III. 3 Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	vstupujú do obst.ceny
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	vstupujú do obst.ceny
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Nedokončená výroba sa oceňuje vo vlastných nákladoch výroby	
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	NBO sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím	
Záväzky	menovitá hodnota	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	splatná daň je určená výpočtom	

Prírastky dlhodobého hmotného majetku boli spôsobené technickým zhodnotením a rozšírením kamerového systému v celkovej hodnote 2 277 EUR. V štádiu obstarávania sa k 31.12.2023 nachádzali dve položky: uhlová píla vrátane dopravníkov v cene 152 370,99 EUR a prístrešok k uhlovej pile v cene 181 436,49 EUR. Žiadny majetok nebol vyradený z účtovnej evidencie.

III.4 a Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Pohľadávky z obch. styku		

V roku 2023 spoločnosť nevytvárala žiadne opravné položky k pohľadávkam, ani žiadne pohľadávky neodpísala z dôvodu ich nevymožiteľnosti.

III.4 b Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Rezerva na pestovnú činnosť - krátkodobá	93 490
rezerva na pestovnú činnosť - dlhodobá	83 435
Rezerva na banskú činnosť	18 600
Rezerva na odmeny konateľov a členov doz.rady	0
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	5 477

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 vytvára rezervy na pestovnú činnosť a rezervy na nevyčerpanú dovolenku a odvody. V roku 2023 vytvorila aj rezervu na banskú činnosť, keďže začala s ťažbou kameniva.

III.4 c Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

Spoločnosť nestanovila zatiaľ metódy vlastného imania

III.4 d Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby a budovy	20 r., 40 r.	podľa doby odpisovania	lineárna
Samostatné hnut.veci	6 r., 4 r.	podľa doby odpisovania	lineárna

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy účtovnej jednotky sa **rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa účtuje v prvom roku zaradenia podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

III. 4 e Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

V r. 2023 spoločnosť neobdržala žiadnu dotáciu na obstaranie majetku.

III.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o chybách minulých účtovných období.

Čl. IV. Informácie o pohľadávkach a záväzkoch

Názov položky	BO
Pohľadávky v lehote splatnosti	31 836
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 180 dní	9 494
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roku	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov	33 772
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	559
Spolu	75 661

Názov položky	BO
Záväzky z obchodného styku do jedného roka	79 064
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	3	1	6	0	4	5	1	0	DIČ	2	0	2	0	4	5	4	8	3	2
Spolu	79 064																			

IV. 1 Závazky zo sociálneho fondu - tvorba na ťarchu nákladov 1353,16 EUR a čerpanie na stravné zamestnancom 1306,99 EUR.

IV. 2 Ďalšie dôležité informácie o pohľadávkach a záväzkoch:

Výnosy budúcich období vo výške 294 992,35 EUR súvisia s rozpúšťaním dotácie na protipožiarnu lesnú cestu a nádrž, ktorú spoločnosť prijala v roku 2016 a postupne ju bude rozpúšťať do roku 2036. Ročne rozpustí do výnosov 23 292 EUR. Náklady budúcich období sú k 31.12.2023 vo výške 5 987,40 EUR a sú tvorené prevažne nákladmi na poistenie majetku spoločnosti, ako aj nákladmi platenými vopred (mzdový a účtovný softvér, internet a pod.)

Čl. V. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

V. 1 Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v EUR
Vlastné imanie spoločnosti	292 349
Splatené základné imanie	6 639
Upísané základné imanie	6 639

V. 2 Rozdelenie zisku z predchádzajúcich období

Názov položky	Hodnota v EUR
Výsledok hospodárenia v schvaľovaní-zisk	11 571
Prídel do ZRF	0
Prídel do ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých období	11 571
Prídel na rozdelenie spoločníkom	0
Spolu	11 571

Čl. VI. Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	960 008	1 245 117
Tržby z predaja služieb	399 914	117 273
Tržby z predaja tovarov	54 598	85 201
Zmena stavu vnútroorganiz.zásob	-7 287	-6 217

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu a energií	221 627	247 642
Ostatné služby, opravy a údržby	702 407	623 593
Mzdové náklady	208 778	178 284
Zákonné soc. Náklady	88 556	76 055
Ostatné prevádzkové náklady	87 478	179 945

Poznámky Úč PODV 3 - 01	IČO	3	1	6	0	4	5	1	0	DIČ	2	0	2	0	4	5	4	8	3	2
Odpisy		46 754									46 576									

Najvýznamnejší náklad je na účte 518 - Ostatné služby a to vo výške 650 661,19 EUR, z toho nájomné platené Obci Poniky predstavuje celkový náklad 280 769,80 EUR (vrátane naturálneho plnenia; samotné nájomné za lesné pozemky je 230 000 EUR). Transakcia so spriaznenou osobou - materská spoločnosť, bola vykázaná na základe zmluvy č.9/2013 v bežných trhovách cenách. Nájomné nebolo v roku 2023 splatené v plnej výške a suma nesplateného nájomného za lesné pozemky vo výške 25 058,29 EUR sa prenáša do roku 2024 a tvorí pripočítateľnú položku v daňovom priznaní za rok 2023.

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

VII. 1 Informácie o podmienenom majetku - spoločnosť neeviduje takýto majetok

VII. 2 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neučtovala na podsúvahových účtoch v roku 2023.

Čl. VIII Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
VH pred zdanením	10 122
% dane	21
Položky zvyšujúce základ dane	33 175
Položky znižujúce základ dane	900
Spolu základ dane	42 396
Splatná daň	8 903

Čl. IX Obchody so spriaznenými osobami

Spoločnosť poskytla svojmu zriaďovateľovi Obci Poniky stavebné služby v hodnote 258 623,36 EUR na rekonštrukciu budovy Materskej školy v Ponikách. Ocenenie vzájomných transakcií sa realizuje na princípe nezávislého vzťahu.

Čl. X Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti.

V Ponikách, 22.3.2024

.....
Inq. Peter Matula - konatel'

.....
Inq. Juraj Piar - konatel'