

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Zostavenej ku dňu: 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

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

(2) Údaje o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je: Mesto Sabinov, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov, IČO: 327 735

(3) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	13	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka za rok 2014 je zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov. Od roku 2014 sa účtovná jednotka považuje za mikro účtovnú jednotku. Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka. Pri zostavovaní sa jednoznačne predpokladalo, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v nasledujúcich rokoch (účtovných obdobiach).

(2). 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 obstarané v roku 2008 sú ocenené reálnou cenou - podľa znaleckého posudku. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia a ak ide o položky významnejšieho charakteru, účtujú na príslušné majetkové účty a odpisujú podľa odpisového plánu (max 20 mesiacov). Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 do 1 roka.

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.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich nominálnou 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.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Poznámky k ÚZ

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

Rezervy

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

(3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy DHM a DNM

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.

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

Pozemky sa neodpisujú.

(4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

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

Od 1. januára 2014 sa účtovná jednotka považuje za mikro účtovnú jednotku a v zmysle postupov účtovania pre mikro účtovné jednotky ÚJ neúčtuje o pravidelne sa opakujúcich položkách ako o časovom rozlíšení ale priamo do nákladov alebo výnosov.

(5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

V roku 2014 ÚJ neúčtovala o dotáciách. V účtovníctve vo výnosoch sa účtovalo o prijatých platbách a to na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti (UPSVAR) a refundáciu nákladov na pestovnú činnosť - lesnícko environmentálnych platbách.

(5) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

V roku 2014 sa neúčtovalo o opravách chýb minulých účtovných období.

Čl. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz 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

DLHODOBY NEHMOTNY MAJETOK

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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
Opravy								
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 preddávky 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								2430,00
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								
Úbytky								
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	14867,00	1581,00	200209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5990,00	222647,00
Prírastky			2162,00						2162,00
Úbytky			190,00					5990,00	6180,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	14867,00	1581,00	202181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218629,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	1581,00	158718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160299,00
Prírastky			35824,00						35824,00
Úbytky			4060,00						4060,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	1581,00	190482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192063,00
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	14867,00	0,00	41491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5990,00	62348,00
Stav na konci účtovného obdobia	14867,00	0,00	11699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26566,00

Poznámky k ÚZ

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské 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	14867,00	1581,00	205540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5990,00	227978,00
Prírastky									0,00
Úbytky			5331,00						5331,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	14867,00	1581,00	200209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5990,00	222647,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	1581,00	115946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117527,00
Prírastky			48103,00						48103,00
Úbytky			5331,00						5331,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	1581,00	158718,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160299,00
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	14867,00	0,00	89594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5990,00	110451,00
Stav na konci účtovného obdobia	14867,00	0,00	41491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5990,00	62348,00

Informácie o majetku na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	146782
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

traktor Valtra A-92 s vyvážacou súpravou
od 21.6.2010 v prospech VÚB, a.s.

DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

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

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 hnutelných 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
	165 969,59	
- PZP VALTRA + vyvážací voz - škoda na zdraví a usmrtením (ALLIANZ)	2 500 000,00	od 30.7.2010 - na dobu neurčitú
	664 000,00	
- havarijné poistenie - VALTRA - hnutelné veci (ALLIANZ)	163 090,92	od 29.7.2010 - na dobu neurčitú
	274 102,38	
- PZP LAND ROVER DEFENDER - škoda na zdraví a pri úmrtí (KOMUNÁLNA POISŤ.)	2 500 000,00	od 7.9.2011 - na dobu neurčitú
	700 000,00	
- havarijné poistenie - LAND ROVER DEFENDER - (KOMUNÁLNA)	35 350,00	od 7.9.2011 - na dobu neurčitú
- povinné zmluvné poistenie - MAHINDRA - škoda na zdraví a pri úmrtí (KOMUNÁLNA)	5 000 000,00	od 4.6.2012 - na dobu neurčitú
	1 000 000,00	
- havarijné poistenie - MAHINDRA - (KOMUNÁLNA)	18 000,00	od 4.6.2012 - na dobu neurčitú

Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Pohľadávky (v tabuľke pod textom) sú členené podľa doby splatnosti a podľa vymožiteľnosti pohľadávok.

Text	Suma				
	2014	2013	2012	2011	2010
Pohľadávky z obchodného styku celkom	53 486,00	14 826,00	20 326,00	20 326,00	16 439,00
Pohľadávky do lehoty splatnosti	19 211,00	5 135,00	8 560,00	1 112,00	8 389,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	34 275,00	9 691,00	35 119,00	19 214,00	8 050,00
do 30 dní	21 089,00	5 947,00	5 011,00	4 003,00	4 115,00
do 60 dní	1 407,00	1 431,00	5 524,00	1 288,00	774,00
do 90 dní	5 499,00	1 198,00	6 110,00	4 459,00	1 463,00
do 120 dní	6 280,00	695,00	7 353,00	1 597,00	1 377,00
do 180 dní	0,00	420,00	6 845,00	4 676,00	262,00
do 360 dní	0,00	0,00	2 359,00	1 650,00	59,00
viac 360 dní	0,00	0,00	1 917,00	1 541,00	
Pohľadávky vo vymáhaní (t.j. po lehote splatnosti)	5 019,00	5 303,00	0,00	1 997,00	1 997,00
Pohľadávky celkom	58 505,00	20 129,00	43 679,00	22 323,00	18 436,00
Dlhodobé pohľadávky - pohľadávka voči mestu	0,00	0,00	0,00	0	0,00

Ostatné pohľadávky

- pohľadávky voči zamestnancom

60,00

Ostatné pohľadávky spolu

60,00

Veková štruktúra pohľadávok

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

Poznámky k ÚZ

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19 211,00	34 275,00	53 486,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky rámci kons.celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 211,00	34 275,00	53 486,00

Položky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežnú účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze v hotovosti	25,00	52,00
Účty v bankách celkom	72 876,00	47 230,00
- bežný podnikateľský účet	65 842,00	40 175,00
- účet sociálneho fondu	1 145,00	1 166,00
- účet rezervného fondu	5 859,00	5 859,00
- dotačný účet	30,00	30,00
Bankové účty termínované	0,00	0,00
- 3 mesačný	0,00	0,00
- 6 mesačný	0,00	0,00
Ceniny spolu	593,00	345,00
- poštovné známky	9,00	9,00
- stravné lístky	584,00	336,00
Peniaze na ceste	-3,00	-3,00
Spolu	73 491,00	47 624,00

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Mikro účtovná jednotka neučtuje o pravidelne opakujúcich sa platbách ako sú poisťné, predplatné, školenia ako o nákladoch budúcich období ale účtujú sa priamo do nákladov.

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
- členský príspevok - Poľovné združenie	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1801
- predplatné - odborná literatúra	0	116
- povinné zmluvné a havarijné poistenie	0	1382
- miliónové úrazové poistenie osôb	0	0
- poistenie budov a hnuťelných vecí	0	160
- poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	0	2
- doposielanie pošty	0	30
- nevyúčtované úroky z úveru	0	1
- stočné rok 2012	0	0
- zaplatené poplatky za školenia v roku 2014	0	90
- členský príspevok - Slovenský poľovný zväz	0	20

Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania

Text	Suma			
	2013	2012	2011	2010
Základné imanie celkom	11 718,00	11 718,00	11 718,00	11 718,00
Hodnota podielov podľa spoločníkov - mesto Sabinov - 100 %	11 718,00	11 718,00	11 718,00	11 718,00

Výška upísaného a splateného základného imania predstavuje 11747,45 €, t.j. peňažné vyjadrenie nepenažného vkladu do spoločnosti - pozemok.

V priebehu roka bola uznesením 12/2009 z 4.11.2009 schválená premena ZI v súvislosti s prechodom na menu euro - navýšenie o 0,55 € z fondov spoločnosti.

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	7 153,69
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	73,69
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdelného zisku minulých rokov	0,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 000,00
Iné - odmena konateľa, členov VZ + DR, zamestnancom	3 080,00
Spolu	7 153,69

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO
Zákonné dlhodobé rezervy:					
rezerva na lesnú pestovnú činnosť	9 000,00	18 000,00	9 000,00	0,00	18 000,00
Zákonné krátkodobé rezervy:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky + soc.náklady	2 539,00	3 888,90	2 222,00	317,00	3 888,90

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
Zákonné dlhodobé rezervy:					
rezerva na lesnú pestovnú činnosť	8 962,00	4 277,00	4 239,00	0,00	9 000,00
Zákonné krátkodobé rezervy:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky + soc.náklady	2 539,00	3 888,90	2 222,00	317,00	3 888,90

Krátkodobé a dlhodobé záväzky
Štruktúra krátkodobých záväzkov

Súvahová položka záväzku	Suma				
	2014	2013	2012	2011	2010
Záväzky z obchodného styku	31 232,00	9 004,00	8 201,00	2 147,00	3 107,00
Záväzky voči zamestnancov - výplata 12. mesiac	3 570,00	2 608,00	2 930,00	3 856,00	3 002,00
Záväzky voči sociálnej a zdravot.poisť - výplata 12/200x	2 874,00	2 599,00	3 036,00	2 791,00	2 332,00
Záväzky voči daňovému úradu - zrážka dane z príjmu	517,00	478,00	613,00	626,00	484,00
- DPH (4. Q 20xx), 12 M 201x	7 169,00	3 480,00	5 321,00	3 518,00	0,00
- daň z príjmu PO	6 001,00	0,00	0,00	3 337,00	1 999,00
- daň z mot.vozidiel	364,00	435,00	485,00		
Ostatné záväzky - zrážky z miezd	933,00	1 314,00	1 084,00	914,00	914,00
- odmena členom DR	0,00	0,00	0,00	262,00	
- z nájmu	6 865,00	0,00	10,00		
- splátkový predaj (splátky splatné v nasled.roku)	3 971,00	5 957,00	5 957,00		
Spolu krátkodobé záväzky	63 496,00	25 875,00	27 637,00	17 451,00	11 838,00

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

Názov položky	Bežnú účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	15 340,00	7 965,00
Záväzky po lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 892,00	1 038,00
Krátkodobé záväzky spolu	31 232,00	9 003,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0,00	15 886,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	15 886,00

Do dlhodobých záväzkov neboli započítané záväzky zo sociálneho fondu.

Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov predstavuje záväzok voči VÚB Leasing, a.s.vyplyvajúci zo splátkového predaja terénneho motorového vozidla Land Rover Defender so splatnosťou august 2015.

Štruktúra dlhodobých záväzkov

Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatočný stav sociálneho fondu	1160,00	1 131,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	955,00	800,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	74,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	1029,00	800,00
Čerpanie sociálneho fondu	1096,00	971,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	1093,00	1 160,00

Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé bankové úvery					
termínovaný úver č. 697/2010/UZ	€		20.5.2015	78 256,00	78 256,00
zostatková hodnota úveru	€			6 626,00	17 967,00

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Významné položky výdavkov budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	8 566,00
- dotácia	0,00	8 566,00

Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony

Tržby za výrobky a služby	Hodnota podľa druhov - výrobkov a služieb				
	2014	2013	2012	2011	2010
guľatina	284 162,00	225 673,00	206 842,00	264 155,00	196 133,00
vlákninové drevo	79 315,00	50 074,00	45 549,00	58 100,00	16 862,00
palivové drevo	38 527,00	26 902,00	24 561,00	22 868,00	18 150,00
čachina	408,00	664,00	822,00	900,00	411,00
vianočné stromčeky	373,00	352,00	233,00	216,00	243,00
Tržby za vlastné výrobky	402 785,00	303 665,00	278 007,00	346 239,00	231 799,00
Tržby za služby	6 111,00	2 655,00	1 359,00	5 109,00	5 744,00
Tržby spolu	408 896,00	306 320,00	279 366,00	351 348,00	237 543,00

V celkových tržbách sú zahrnuté tržby za vlastné výroby vydané 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	2014	2013	2012	2011
- naturálny príjem - nemzdový	2 940,00	2 880,00	2 250,00	1 690,00
- verejnoprospešné účely - 1 % ročnej ťažby - nájomná zmluva s mestom	1 070,00	820,00	259,00	1 646,00
- dary (ostatné)	232,00	150,00	0,00	425,00
- zásoby drevnej hmoty k 31.12.	4 260,00	-788,00	8 087,00	-12 016,00
SPOLU	8 502,00	3 062,00	10 596,00	-8 255,00

Zásoby drevnej hmoty - rozdiel úbytku zásob k 31.12.2013 (10 414,99 €) a stav zásob drevnej hmoty zistený inventarizáciou k 31.12.2014 (14 675,54 €)

Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Položka výnosov z hospodárskej činnosti	2014	2013	2012	2011
- penalizačné faktúry - úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	0,00
- tržby z predaja DHM	210,00	2 542,00	2 300,00	0,00
- ostatné prevádzkové výnosy	0,00	0,00	18,00	0,00
- refundácia nákladov - oprava po krádeži	0,00	0,00	0,00	0,00
- dotácia ÚPSVAR	6 098,00	4 335,00	0,00	0,00
- dotácia - lesnícko-environmentálne platby	4 884,00	5 680,00	5 257,00	0,00
- poisťné plnenia	9 310,00	0,00	1 095,00	0,00
- zrušenie časti opravnej položky k pohľadávkam z jej dôvodu čiastočnej úhrady	0,00	0,00	0,00	0,00
- súdne poplatky a iné refundácie z vymáhania pohľadávok	143,00	0,00	0,00	0,00
- škodová udalosť - Valtra - refundácia	0,00	11 409,00	0,00	0,00
- rozpustenie dotácie do výnosov (50 % účtovaných odpisov techniky)	8 566,00	17 131,00	17 131,00	17 131,00
- bonusy za dodávky drevnej hmoty	4 673,00	0,00	0,00	0,00
SPOLU	33 884,00	41 097,00	25 801,00	17 131,00

e) Významné položky finančných výnosov

Položka výnosov z finančnej činnosti	2014	2013
- úroky z bežných účtov	5,00	3,00
- úroky z termínovaných účtov	0,00	0,00
Spolu	5,00	3,00

g) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výroby	402 785,00	303 665,00
Tržby z predaja služieb	6 111,00	2 655,00
Tržby za tovar	0,00	0,00
Výnosy zo zakázky	0,00	0,00
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0,00	0,00
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0,00	0,00
Čistý obrat celkom	408 896,00	306 320,00

Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

a) Významné položky nákladov

Položky nákladov	2014	2013	2012	2011
spotrebované nákupy	17 570,00	15 401,00	18 828,00	19 915,00
- spotreba materiálu	16 811,00	14 630,00	18 105,00	19 103,00
- spotreba energie	759,00	771,00	723,00	812,00
poskytnuté služby	178 320,00	112 621,00	98 477,00	136 674,00
- opravy a údržba	16 198,00	15 532,00	3 516,00	8 581,00
- výrobné služby	108 157,00	59 634,00	51 347,00	61 365,00
- ostatné služby	16 720,00	13 006,00	13 313,00	12 498,00
- nájom	37 245,00	24 449,00	30 301,00	54 230,00
osobné a zákonné sociálne náklady	167 149,00	146 303,00	130 819,00	112 611,00
- mzdové náklady	116 113,00	97 376,00	90 796,00	77 783,00
- zákonné sociálne poistenie	38 998,00	36 593,00	30 477,00	27 068,00
- zákonné sociálne náklady	12 038,00	12 334,00	9 546,00	7 760,00

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

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	2014	2013	2012	2011
- odpis pohľadávky	0,00	0,00	255,00	0,00
- tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam	1 391,00	1117,00	0,00	0,00
- tvorba zákonných rezerv	18 000,00	4277,00	0,00	10 305,00
- poistenie majetku	4 572,00	3115,00	3 181,00	2 551,00
- pokuty a penále	111,00	0,00	0,00	398,00
- zúčtovanie projektovej dokumentácie nerealiz.invest.	5 990,00	0,00	0,00	0,00
- technické zhodnotenie	1 300,00	0,00	0,00	0,00

c) Významné položky finančných nákladov

Položky nákladov	2014	2013	2012	
poplatky + halierové vyrovnanie	402,00	394,00	333,00	
poplatky - úver	0,00	0,00	0,00	
platené úroky z úverov	334,00	632,00	1 430,00	
Spolu	736,00	1 026,00	1 763,00	

Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

a) Príjmy členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Príj	Členovia orgánov									
	štatutárnych					riadiacich (konateľ)				
	2014	2013	2012	2014	2013	2012	2014	2013	2012	2012
Peňažné príjmy za činnosť	1540,00	900,00	600,00	7196,00	7 097,00	6 850,00	960,00	480,00	360,00	
Nepenažné príjmy za činnosť	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
zo zisku	850,00	1 000,00	1 500,00	700,00	200,00	1 800,00	510,00	600,00	900,00	
Výplatené peňažné a nepenažné preddavky	2390,00	1900	2 100,00	7896,00	7 297,00	8650,00	1470,00	1 080,00	1260	

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.	
A. Vlastné imanie spolu, v tom:	74 380,00	108,00	0,00	0,00	78 147,00	
1. Základné imanie v tom:	11 718,00	0,00	0,00	0,00	11 718,00	
Základné imanie (411)	11 718,00	0,00	0,00	0,00	11 718,00	
Vlastné akcie a obchodné podiely (252)						
Zmena základného imania (+/-419)						
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						
2. Kapitálové fondy, v tom	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00	
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 prečenenia majetku a záväzkov (+/-414)						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/-415)						
Oceňovacie rozdiely z prečenenia pri splnutí a rozdelení (+/-416)						
3. Fondy zo zisku, v tom	52 422,00	0,00	0,00	0,00	52 422,00	
Zákonný rezervný fond (421)	5 859,00	0,00	0,00	0,00	5 859,00	
Nedeliteľný fond (422)						
Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	46 563,00	0,00	0,00	0,00	46 563,00	
4. Výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Neuhrazená strata minulých rokov (-/-429)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	7 153,00	10 920,00	7 153,00	0,00	10 920,00	

Text		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
A.	Vlastné imanie spolu, v tom:	75 927,00	7 261,00	8 808,00	0,00	74 380,00
1.	Základné imanie v tom:	11 718,00	0,00	0,00	0,00	11 718,00
	Základné imanie (411)	11 718,00	0,00	0,00	0,00	11 718,00
	Vlastné akcie a obchodné podiely (252)					
	Zmena základného imania (+/-419)					
	Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie					
2.	Kapitálové fondy, v tom	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
	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 účastín (+/-415)					
	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení (+/-416)					
3.	Fondy zo zisku, v tom	52 314,00	108,00	0,00	0,00	52 422,00
	Zákonný rezervný fond (421)	5 859,00	0,00	0,00	0,00	5 859,00
	Nedeliteľný fond (422)					
	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	46 455,00	108,00	0,00	0,00	46 563,00
4.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	8 808,00	7 153,00	8 808,00	0,00	7 153,00

Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia za rok 2013 a jeho transformácia na základ dane:

Celkové výnosy za rok 2014	451 288,45
Celkové náklady za rok 2014	430 514,49
Výsledok hospodárenia z účtovníctva:	20 773,96

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

daňovo neuznatelné náklady - dary	1 662,46
- reprezentačné výdavky	819,20
- PHL nad limit	221,84
- deputátne drevo	3 528,00
- členský príspevok nad	5,36
- odpis pohľadávok	
- pokuty a penále	104,80
- ost nedaň. náklady	271,02
GRULU	6 612,68
+ 10 070 -	

- položky zvyšujúce základ dane (ÚO > DO)	17 405,72
- položky znižujúce základ dane (DO > ÚO)	0,00

Položky znižujúce základ dane

- príjmy nezahrňované do základu dane - úroky	4,84
---	------

Základ dane	44 787,52
zaokrúhlené	44 787,52
daň 22 %	9 854,00

Výsledok hospodárenia po zdanení - k rozdeleniu	10 919,96
---	-----------

O použití výsledku hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie roku 2014 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti