

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: KARPATSKÁ LESNÍČKA SPOLOČNOSŤ a.s.
 Sídlo: Tekovská Breznica 283/1, 966 52 Tekovská Breznica
 Dátum založenia: 25.11.1997
 Dátum vzniku: 20.01.1998

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod, Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) Obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností Lesníctvo včítane predaja nespracovaných lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja Zakladanie, obnova, pestovanie, výchova, ochrana lesných porastov v súlade s LHP

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
Počet vedúcich zamestnancov		

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka KARPATSKÁ LESNÍČKA SPOLOČNOSŤ a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.06.2014

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

D. Ďalšie informácie

a) Rozpracované v časti E - informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach
 - spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

b) Rozpracované v časti F - informácie vykázané na strane aktív súvahy

c) Rozpracované v časti G - informácie vykázané na strane pasív súvahy

d) Rozpracované v časti H - informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

e) Rozpracované v časti I - informácie k údajom vykázaným v nákladoch

f) Rozpracované v časti J - informácie o daniach z príjmov

g) Rozpracované v časti K - informácia o podsúvahových účtoch

KARPATSKÁ LESNÍČKA SPOLOČNOSŤ a.s. v roku 2014 účtovala na podsúvahových účtoch.

h) Rozpracované v časti L - informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

KARPATSKÁ LESNÍČKA SPOLOČNOSŤ a.s. v roku 2014 neúčtovala o iných aktívach a iných pasívach.

i) Rozpracované v časti M - informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

N - informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

j) Rozpracované v časti O - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

a) rozpracované v časti E.

e) rozpracované v časti I.

i) rozpracované v časti M a N.

b) rozpracované v časti F.

f) rozpracované v časti J.

j) rozpracované v časti O.

c) rozpracované v časti G.

g) rozpracované v časti K.

k) rozpracované v časti P.

d) rozpracované v časti H.

h) rozpracované v časti L.

l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách eurách.
- Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe alebo predaji cudzej meny za slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Spoločnosť účtuje kurzové rozdiely do nákladov a do výnosov, okrem výnimiek presne stanovených v postupoch účtovania pre podnikateľov, ktoré sa účtujú na ťarchu alebo v prospech oceňovacích rozdielov.
- Deň uskutočnenia účtovného prípadu pri kúpe a predaji finančných aktív je deň majetkového vysporiadania. Odo dňa dohodnutia obchodu do dňa skutočného majetkového vysporiadania je finančné aktívum vedené v podsúvahe.
- Ako úrokový výnos alebo úrokový náklad účtuje spoločnosť:
 - pri dlhopisoch s kupónmi postupne dosahovaný rozdiel (prémia alebo diskont) medzi menovitou hodnotou a čistou obstarávacou cenou, t.j. obstarávacou cenou zníženou o už dosiahnutý úrok z kupónu ku dňu obstarania cenného papiera; a postupne dosahovaný úrok s kupónu určený v emisných podmienkach,
 - pri dlhopisoch bez kupónu a zmenkách postupne dosahovaný rozdiel medzi menovitou hodnotou a obstarávacou cenou.

Úrokové výnosy alebo úrokové náklady sú vypočítané na základe lineárnej metódy, alebo na základe metódy efektívnej úrokovej miery.
- Rezervy sú záväzky z neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, ktoré sa tvoria za presne stanovených podmienok na presne vymedzený účel.
- Spoločnosť pri dani z príjmov osobitne účtuje:
 - daň z príjmov splatnú za bežné účtovné a zdaňovacie obdobie,
 - daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných a zdaňovacích období.

Odložená daň z príjmov sa vypočíta z prechodných rozdielov medzi daňovou základňou aktív alebo záväzkov a jeho účtovnou hodnotou vykázanou v súvahe. Daňovou základňou aktív alebo záväzkov je hodnota týchto aktív alebo záväzkov na daňové účely.

Prechodné rozdiely sú:

 - zdaniteľné výnosy zistené pri určovaní základu dane (daňové straty) budúcich období, keď je účtovná hodnota aktív alebo záväzkov nárokováná alebo uhradená, vedú k odloženému daňovému záväzku,
 - odpočítateľné sumy zistené pri určovaní základu dane (daňové odpočty) budúcich období, keď je účtovná hodnota aktív alebo záväzkov nárokováná alebo uhradená, vedú k odloženej daňovej pohľadávke.

Odložená daňová pohľadávka je suma dane z príjmov nárokováná v budúcich obdobiach pri:

 - odpočítateľných prechodných rozdieloch,
 - prevedených nevyužitých daňových stratách,
 - prevedených nevyužitých daňových odpočtoch.

Odložený daňový záväzok je suma dane z príjmov uhradená v budúcich obdobiach z dôvodu zdaniteľných prechodných rozdielov.
- Cenné papiere spoločnosť rozdeľuje podľa zámeru, s ktorým boli obstarané:
 - na podielové cenné papiere zahŕňajúce rozhodujúci alebo podstatný vplyv
 - na obchodovanie
 - na predaj
 - držané do splatnosti
 - obstarané v primárnych emisiách neurčené na obchodovanie

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv ak má podiel viac ako 50 % na základnom imaní alebo na hlasovacích právach v obchodnej spoločnosti. Spoločnosť má podstatný vplyv ak má podiel viac ako 20 % a nie viac ako 50 % na základnom imaní alebo hlasovacích právach v obchodnej spoločnosti.

Cenné papiere na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania s nimi a dosahovania zisku z cenových rozdielov.

Cenný papier držaný do splatnosti je cenný papier s určenou splatnosťou, pri ktorom má spoločnosť úmysel a schopnosť držať ho do splatnosti. Spoločnosť nemá preukázateľnú schopnosť držať cenný papier do splatnosti, ak nemá finančné zdroje na držanie cenného papiera do splatnosti alebo podlieha právnomu alebo inému obmedzeniu, ktoré by mohlo zmariť jej zámer držať cenný papier do splatnosti. Ako cenný papier držaný do splatnosti sa neučtuje dlhopis, pri ktorom má emitent právo ho odkúpiť za hodnotu významne nižšiu ako je jeho akumulovaná hodnota.

Cenný papier na predaj je cenný papier, ktorý nie je určený na obchodovanie alebo držaný do splatnosti. Na účtoch cenných papierov určených na predaj sa účtujú podiely v iných než akciových spoločnostiach a iné investície napr. podiel spoločnosti s ručením obmedzeným, ktorý nespĺňa charakter podielov v obchodných spoločnostiach s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom.
- Záväzky z cenných papierov spoločnosť člení na:
 - záväzky z cenných papierov učených na obchodovanie (krátky predaj).
 - záväzky z vydaných cenných papierov (dlhové cenné papiere).

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

KARPATSKÁ LESNÍCKA SPOLOČNOSŤ a.s. nemenila účtovné zásady ani postupy účtovania.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Spoločnosť jednotlivé zložky majetku a záväzkov oceňuje:

- a) ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- b) ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu je nasledovný:

a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacími cenami; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.

b) zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami

c) cenné papiere a majetkové účasti pri prvotnom účtovaní sa oceňujú obstarávacími cenami; obstarávacía cena je cena za ktorú sa cenné papiere a majetkové účasti obstarali vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním (poplatky burze, maklérom, poradcom).

d) pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pri nadobudnutí vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

e) záväzky pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

f) pohľadávky a záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou; menovitá hodnota je cena uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok zníže.

g) peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je nasledovný: a) cenné papiere určené na predaj alebo na obchodovanie sa oceňujú reálnou hodnotou, t.j. trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom. Pri dlhových cenných papieroch táto cena zahŕňa aj postupne dosahovaný úrokový výnos ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

b) cenné papiere držané do splatnosti alebo obstarané v primárnych emisiách neurčené na obchodovanie sa oceňujú akumulovanou hodnotou. Akumulovaná hodnota je obstarávacía cena zvýšená o postupne dosahovaný úrokový výnos ku dňu zostavenia účtovnej závierky, zvýšená resp. znížená o úrokový výnos iný ako úrokový výnos z kupónov a znížená o opravnú položku.

c) podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania.

d) pri dlhových cenných papieroch emitovaných spoločnosťou je ku dňu účtovnej závierky obstarávacía cena zvýšená o úrokový náklad.

E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Účtovná jednotka nenakupovala v roku 2014 dlhodobý nehmotný majetok. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (2.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☒ dopravné ☒ provízie ☐ poistné ☐ clo

E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo
☒ iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- ☒ pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☐ inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iný spôsob:

E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- ☒ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
 - priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

E. c) (10.) Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (11.) Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pri ich vzniku menovitou hodnotou.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Menovitou hodnotou

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

Menovitou hodnotou

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Menovitou hodnotou

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

Menovitou hodnotou

E. c) (17.) Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (18.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (20.) Majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (21.) Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatná za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

Menovitou hodnotou

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1700 Eur a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 Eur a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerný odpis
stavby	12 rokov	8,33%	rovnomerný odpis
stavby	20 rokov	5%	rovnomerný odpis
stroje	6 rokov	16,66%	rovnomerný odpis
stavby	50 rokov	2%	rovnomerný odpis

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.

☒ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Konfirmácia o uzatvorení obchodu-zmenka vlastná KLS 4/2011/2. Neboli doručené účtovné doklady o zmene úrokovej sadzby k dátumu 2.4.2013 a rolovanie zmeny k 2.4.2014. Rozdiel bol zistený pri účtovaní alikvot.úrokov zo zmien k 31.12.2014. Rozpis doručený mailom dňa 16.1.2015.

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelný zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
Rozdiel zo zmeny úrok.sadzby za zmeny		-13 505

E. f) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 451 369	387 899				278 487		3 117 755
Prírastky		206 073	112 027				45 761	15 500	379 361
Úbytky			26 754				318 316		345 070
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		2 657 442	473 172				5 932	15 500	3 152 046
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		149 722	348 267						497 989
Prírastky		66 181	53 000						119 180
Úbytky			26 754						26 754
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		215 903	374 513						590 416
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 301 647	39 632				278 487		2 619 766
Stav na konci účtovného obdobia		2 441 540	98 659				5 932	15 500	2 561 630

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

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 DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 616 313	415 785				518 878		2 550 976
Prírastky		835 056	14 417				627 557		1 477 029
Úbytky			42 303				867 948		910 251
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		2 451 369	387 899				278 487		3 117 754
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 946	358 239						416 185
Prírastky		91 777	32 330						124 107
Úbytky			42 303						42 303
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		149 723	348 266						497 989
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 558 367	57 546				518 878		2 134 791
Stav na konci účtovného obdobia		2 301 646	39 632				278 487		2 619 765

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistné zmluvy : Kooperatíva poisťovňa, a.s. poisťná zmluva č. 6533386812/05018003603, havarijné poistenie súboru motor.vozidiel, poisťná zmluva 6564913216, havarijné poistenie Nissan Navara, poisťná zmluva 6529720486, havarijné poistenie Niva, Allianz Slovenská poisťovňa, a.s. poisťná zmluva 700345958, havarijné poistenie traktor Zetor, poisťná zmluva 700341922, havarijné poistenie prives Umikov, poisťná zmluva 700285768, havarijné poistenie Tatra 815. QBE Insurance (Europe) Limited -poisťná zmluva E.G.00064460.01.01 pripoistenie Dacia Duster, Allianz Slovenská poisťovňa,a.s. poisťná zmluva č.700675365,havarijné poistenie Dacia Duster. Poistné sumy uvedené v tis. eur

Poistený majetok	Poisťná suma	Platnosť zmluvy od-do
MV - súbor		9.10.2006-neurčito
NA Tatra 815	175	20.11.2006-neurčito
Traktor Zetor Proxima	43	7.7.2010-neurčito
Prives Umikov	42	7.6.2010-neurčito
Nissan Navara	36	14.7.2011-neurčito
Dacia Duster	17	23.10.2014-22.10.2017
Dacia Duster	17	23.10.2014-neurčito

F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. d) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. f) Charakteristika Goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - opravná položka k nadobud. majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o dlhodobých cenných papieroch držaných do splatnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. n) Ocenenie dlhod. finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. o) Tabuľka č.1 - Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. o) Tabuľka č.2 - Informácie k nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q1) a,b,c) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q1) d) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 3

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 4

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

V roku 2014 KLS a.s. tvorila opravnú položku vo výške 50% menovitej hodnoty pohľadávky voči dlžníkovi Drevovýroba, s.r.o. Nová Baňa, IČO: 36033766.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jedn	43					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem	44					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314	45					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) -	47					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok vo	48					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 35	49					
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /35	51					
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		2 194	1 140	749	2 585
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		2 194	1 140	749	2 585
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jedn	55					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem	56					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314	57		2 194	1 140	749	2 585
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) -	59					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok vo	60					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 35	61					
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391	63					
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65					

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Opravná položka tvorená vo výške 20% menovitej hodnoty pohľadávky voči KB Drevo, s.r.o. Prešov v roku 2012. Opravná položka tvorená vo výške 30% menovitej hodnoty pohľadávky voči KB Drevo, s.r.o. Prešov v roku 2013. Opravná položka tvorená vo výške 20% menovitej hodnoty pohľadávky voči Stavofinal s.r.o.Nitra v roku 2013.V roku 2014 KLS a.s. tvorila opravnú položku vo výške 50% menovitej hodnoty pohľadávky voči dlžníkovi Drevovýroba, s.r.o. Nová Baňa. Z dôvodu úhrady pohľadávky bola v roku 2014 zrušená OP voči Stavofinal s.r.o. Nitra.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 194	1 140		749	
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 194	1 140		749	

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	283 266	50 706	333 972
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	283 266	50 706	333 972

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. u) Pohľadávky pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

KARPATSKÁ LESNÍCKA SPOLOČNOSŤ a.s. má finančný majetok ku dňu zostavenia účtovnej závierky v nasledovnom členení:
Opravné položky ku krátkodobému fin. majetku neboli v roku 2014 tvorené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 992	3 042
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 669	69 263
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	8 661	72 305

F. w) Významné položky krátkodobého finančního majetku - Tabuľka č.2

Energoservis s.r.o. 23/2012/2 - istina 16 358,- Eur, úroky 1 157,81 Eur, Slavia Capital Services a.s.41/2014 - istina 76 339,05 Eur, úroky 348,97 Eur.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	101 316	190 194	197 306	94 204
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	101 316	190 194	197 306	94 204

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krát. fin. majetku – Ostat. realiz. CP, Obstarávanie KFM

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. za) Ocenenie krátkodobého finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Menovitou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

F. zb) Informácie o vlastných akciách**F. zb) 1. Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia****F. zb) 2. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) 2. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) 3. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) 3. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) 4. Počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 159	3 422
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		139

F. zd) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu - u prenajímateľa

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a)

G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 66386,0000 EUR pozostáva z 200 ks kmeňových akcií na meno v listinnej podobe s menovitou hodnotou jednej akcie 331,93000 EUR. Základné imanie bolo splatené v plnej výške.

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	66 386	66 386
Počet akcií (a.s.)	200	200
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	332	332
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	66 386	66 386

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Výsledok hospodárenia za rok 2013 je rozdelený na základe zápisnice z riadneho valného zhromaždenia zo dňa 25.6.2014 nasledovne: HV strata 334 462,55 EUR je preúčtovaný na základe rozhodnutia VZ na účet neuhradenej straty z minulých rokov vo výške 334 462,55 EUR.

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	334 463
Iné	
Spolu	334 463

G. a) 4) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účt. ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlast. imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 172	2 172	3 172		2 172
Z - na nevyčerpanú dovolenku	1 241	1 472	1 241		1 472
Z - na nájom za výkon práva poľovníctva	1 031			1 031	
Z - zostavenie ÚZ a daň.priznania	900	700	900		700
Ú - kontrola účtov.dokladov					

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 173	3 172	2 459	714	3 172
Z - na nevyčerpanú dovolenku	1 659	1 241	1 659		1 241
Z - na nájom za výkon práva poľovníctva	714	1 031		714	1 031
Z - zostavenie ÚZ a daň.priznania	800	900	800		900
Ú - kontrola účtov.dokladov					

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Riadok 102 a 122 súvahy

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	92 119	325 913
Záväzky po lehote splatnosti	1 079 159	728 009

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
110 - Ostatné dlhodobé záväzky	71 377		71 377	
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	65		65	
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	1 037 022	1 037 022		
130 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	2 000	2 000		
131 - Záväzky voči zamestnancom	1 518	1 518		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	964	964		
133 - Daňové záväzky a dotácie	16 306	16 306		
135 - Iné záväzky	42 026	42 026		
Spolu:	1 171 278	1 099 836	71 442	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	71 377	73 634
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	71 377	73 634
Krátkodobé záväzky spolu	1 171 278	980 288
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	307 147	252 279
Záväzky po lehote splatnosti	864 131	728 009

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Zrušenie povinnosti účtovať o odloženej dani z príjmov. Účtovná jednotka zúčtovala tvorbu odloženej dane z príjmov tvorenej v predchádzajúcich rokoch na účty v imania - neuhradená strata minulých období.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		4 609
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		1 858
Zaúčtovaná do vlastného imania	4 609	
Iné		

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	108	117
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	119	140
Čerpanie sociálneho fondu	162	149
Konečný zostatok sociálneho fondu	65	108

G. h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Výpomoci uvedené v nominálnej hodnote. Krátkodobé finančné výpomoci poskytnuté spriaznenými osobami: FORESTIAL a.s. Tekovská Breznica, IČO: 35938242, Assets Management, a.s., Bratislava, IČO: 44285418

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
KLS 33/2010 1	EUR	9,5	na videnie			16 652
KLS 2/2008/2 1	EUR	9,5	na videnie			26 968
KLS 4/2011 1	EUR	6,00	na videnie	539 768		508 815
KLS 86/2006/6/4	EUR	6,00	na videnie	119 889		113 014
KLS 137/2010/1 1	EUR	6,00	na videnie	204 037		192 337
KLS 76/2010/1 1	EUR	6,5	na videnie	140 486		131 800
KLS 0110/2012	EUR	6,00	na videnie			0
KLS 1/2011/3	EUR	6,00	na videnie	546 011		534 143
KLS 5/2013	EUR	6,00	na videnie			57 346
KLS 1/2014	EUR	6,00	na videnie	4 000		0

G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		-5
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-2 079 047	-2 197 944
Dotácie cesty a nádrže ZV01055	-712 429	-752 718
Dotácie cesty NR0800222	-245 967	-260 158
Dotácie cesty NR0800223	-581 367	-614 669
Dotácie cesty NR0800224	-539 284	-570 399
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. I) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. m) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu - u nájomcu

Tatra-Leasing, s.r.o. - LZ č. 31110004 Štiepačka Tajfún - istina 19444,- finančný náklad 2322,32. LZ č. 31110003 Čelný nakladač Zettrim - istina 7906,00, finančný náklad 943,88, LZ č. 11110586 Osobné vozidlo Nissan Navara - istina 27220,00, finančný náklad 2681,84, VÚB Leasing, a.s.-LZC/13/10213-štiepací stroj Spaltfix - istina 72800,00, finančná činnosť 4610,56.VÚB Leasing, a.s.-LZL/14/61403- osobné vozidlo Dacia Duster - istina 11637,50, finančná činnosť 918,94.

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO: 50227,17
z toho istina je: 47499,49 a finančný náklad je: 2727,68
2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	19 992	27 507		22 417	36 564	
Finančný náklad	1 723	1 005		2 513	1 904	
Spolu	21 715	28 512		24 930	38 468	

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Produkt A - drevo+ štiepané drevo, Produkt B - služby, Produkt C - tovar,

Oblasť obdytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	333 769	383 270	103 594	20 322		1 008
Rakúsko						
Nemecko						
Poľsko						
Česko		13 469				
Spolu	333 769	396 739	103 594	20 322		1 008

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Dôvody rozdielov: hotové výrobky - drevo BO 1609,- poskytnuté dary účet 543, vlastná spotreba 798,-

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	29 024	16 114	18 455	12 910	-2 341
Zvieratá					
Spolu	29 024	16 114	18 455	12 910	-2 341
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x	1 609	1 542
Iné	x	x	x	798	419
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	15 317	-380

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Tržby z predaja DHM	1 250	200
Rozpustenie dotácie na stroje, cesty a nádrže	118 897	101 218
Výnosy z odpísaných pohľadávok	241 272	516
Ostatné výnosy z HČ	173 143	170
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky z pôžičiek	3 180	3 174
Bankové úroky	3	45
Výnosy z KFM	4 800	2 635
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	335 875	400 082
Tržby z predaja služieb	103 594	20 322
Tržby za tovar		1 008
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		108 158
Čistý obrat celkom	439 469	529 570

I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Opravy a udržiavanie	39 096	37 325
Služby pre lesníctvo	158 334	135 014
Služby pre poľovníctvo	47 260	51 304
Nájom lesných pozemkov	81 410	183 754
Ostatné služby	42 918	59 002

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Ostatné pokuty a penále	359	1 443
Odpis pohľadávky	241 272	1 616
Poistenie majetku	6 849	6 871
Ostatné náklady	2 684	5 004
Tvorba OP k pohľadávkam	391	1 616

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	71	20
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	20
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
úroky	98 913	129 422
bankové poplatky	592	2 653

I. d) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	33	
ostatné neauditorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. a) až J. e) Odložená daň

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	17 020	x	x	-332 581	x	x
teoretická daň	x			x		23
Daňovo neuznané náklady	311 367			20 537		
Výnosy nepodliehajúce dani	219 583			-5 687		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	108 804					
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu				-317 731		
Splatná daň z príjmov	x	960	22	x	8	23
Odložená daň z príjmov	x		22	x	1 874	23
Celková daň z príjmov	x	960	22	x	1 882	23

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

KARPATSKÁ LESNÍCKA SPOLOČNOSŤ a.s., v roku 2014 účtovala na podsúvahových účtoch o majetku v nájme /operatívny prenájom-leasing/ a o pohľadávke prihlásenej do konkurzu /Váhostav- Sk, a.s./

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	143 995	131 981
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	25 166	

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L. a) (BO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. a) (PO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku

Záložné právo trvá a zabezpečuje pohľadávky záložného veriteľa Poľnohospodárska platobná agentúra Bratislava v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. ZV00259 zo dňa 3.2. 2010. NA Tatra 815 s návesom a hydraul.rukou - Zmluva o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam č. 1704/10

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťovacích zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva	182 334	182 334

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu**M. a) (BO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. a) (PO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. b) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. d) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. e) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami

Obchody medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Obchody medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Percentuálne vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	c	d
FORESTIAL a.s.	poskyt. služby	75 624		20	
Mk Brothers a.s.	poskyt. služby	15 533		4	
ENERGOSERVIS, s.r.o.	poskyt. služby		90 000		86

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - m) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 388				66 388
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 319				3 319
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 581 274	4 609	320 958		-1 897 623
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-334 463	351 483			17 020
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - m) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 388				66 388
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	3 319				3 319
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1 246 254		335 020		-1 581 274
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-335 020	557			-334 463
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.