

Poznámky

k účtovnej závierke podľa § 4 ods. 2 zákona
č. 431/2002 Sb., o účtovníctve na základe
Opatrenia MF SR 4455/2003-92 v znení
neskorších predpisov

Poznámky sú zostaveny pre účtovnú jednotku: **FORESTRA, s.r.o.**
Lesnícka 79
914 42 Horní Srnie
IČ: 44645546
DIČ: SK2022768528

Čl. I Obecné údaje

Účtovná jednotka:	FORESTRA, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky:	Lesnícka 79, 914 42 Trenčín
Datum zápisu:	21.2. 2009
Predmet podnikania:	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom Reklamné a marketingové služby Administratívne služby
Počet zamestnancov:	7 v prepočtenom stave, z toho vedúci 1
Ručenie ÚJ:	účtovná jednotka neručí ako spoločník za záväzky v iných ÚJ
Dôvod na zostavenie závierky:	ukončenie účtovného obdobia
Datum schválení účtovnej závierky 2013:	10.7.2014

Čl. II Informácie o členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárny orgán:	Ing. Bohdan Zvoníček, konateľ
Spoločníci:	Ing. Bohdan Zvoníček, Svatý Štěpán 63, 763 34 Brumov-Bylnice – 50 % Kloboucká lesní, Šumavská 31, 602 00 Brno, - 50 %

Čl. III

Doplňujúce informácie k súvaze a k výkazu ziskov a strát obsažené v poznámkách

a) **Účtovné zásady** - účtovná jednotka účtuje v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov na základe OPATRENÍ MF SR číslo 4455/2003-92 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania pre podnikateľov

b) **Aktiva** – aktiva nachádzajúce sa v súvahe obsahujú najmä tyto čiastky:

- Majetek – 282 tis. € v netto hodnote
- OP k nabytému majetku – 19 tis. € v netto hodnote
- Bankovné účty – 277 tis. €
- Tovar – 4,5 tis. €
- Odberatelia – 1005 tis. €
- Pohľadávky ku štátnému rozpočtu – 27 tis. €
- Časové rozlíšenie – 3 tis. €

Spoločnosť vlastní dlhodobý majetok, ktorý sa skladá:

- Automobil Subaru Forester
- Automobil Toyota Hilux
- Lesní lanovka s procesorom, ktovú kúpila v roce 2013 jako súčasť predaja čiasti podniku, a na ktorý čerpá dotáciu
- Príves Farmi – kúpený v roce 2014
- Vyvážací traktor VIMEK, kúpená v roce 2015, a na ktorý čerpala dotáciu 55 tis. €
- Automobil Subaru Forester – kúpený v roce 2014
- Ostatný majetok je drobný majetok a jedná sa o notebooky a motorové pily.

c) **Pasiva** – pasiva nachádzajúce sa v súvaze obsahujú najmä tyto čiastky:

- Záväzky z obchodných vzťahov vo výške 681 tis. €
- Dlhodobé záväzky vo výške 74 tis. € - nebankové úvery
- Záväzky ku spoločníkom vo výške 123 tis. €
- Záväzky k zamestnancov a poisťoven vo výške 13 tis. €
- Záväzky ku štátnému rozpočtu vo výške 41 tis. €
- Nerozdelený zisk vo výške 339 tis. €
- Zákonné rezervy – 13 tis. € - rezervy na dovolenku
- Výnosy budúcich období vo výške 99,5 €

d) **Náklady** – najväčšie náklady spoločnosti sú:

- Spotreba materiálu – vo výške 50,4 tis. €
- Spotreba materiálu – PHM – 67,6 tis. €
- Predaný tovar vo výške – 7.422 tis. €
- Prepravné vo výške – 635 tis. €
- Nájomné zo službami vo výške 75 tis. €
- Prenájom pozemkov (nájom lesa) – 62 tis. €
- Ostatné služby – právne vo výške 19 tis. €
- Ostatné služby – lesné služby vo výške 4.565 tis. €
- Mzdové náklady vo výške 155 tis. €
- Sociálne odvody vo výške 114 tis. €

e) **Výnosy** – najväčšie výnosy spoločnosti sú:

- Tržby z vlastnej výroby vo výške 0 tis. €
- Tržby z predaja služieb vo výške 4.916 tis. €
- Tržby za tovar vo výške 13.552 tis. €

- f) **Skutočnosti**, ktoré priebehli odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka: Ke dňu jej zostavení nenastali žiadne také, ktoré by mali na zostavenie vplyv.
- g) Zmena základného imania v účtovnej jednotke sa nekonala, došlo iba ke zvýšeniu vlastného imania z titulu vytvoreného zisku za účtovné obdobie 2013, o ktorom spoločníci rozhodli, že ho v plnej výške prevedú na nerozdelný zisk minulých rokov.

Čl. IV

Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) **Účtovné zásady** – účtovná jednotka účtuje v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov na základe OPATRENÍ MF SR číslo 4455/2003-92 v znení nehorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupech účtovania pre podnikateľov.
- b) **V účtovnej jednotke** nedošlo v priebehu účtovania ku zmenám zásad či účtovných metód
- c) **Zpôsob oceňovania pro ktoré má alebo bude mať účtovná jednotka náplň**
- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – **obstarávacou cenou**
 - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – **vlastnými nákladmi**
 - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – **reprodukčnou obstarávacou cenou**
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – **obstarávacou cenou**
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – **vlastnými nákladmi**
 - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – **reprodukčnou obstarávacou cenou**
 - Dlhodobý finančný majetok - **obstarávacou cenou**
 - Zásoby obstarané kúpou - **obstarávacou cenou**
 - Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - **vlastnými nákladmi**
 - Zakázkovú výrobu - **vlastnými nákladmi**
 - Pohľadávky obstarané kúpou - **obstarávacou cenou**
 - Pohľadávky pri ich vzniku – **menovitou hodnotou**
 - Krátkodobý finančný majetok - **menovitou hodnotou**
 - Záväzky pri ich vzniku - **menovitou hodnotou**
- d) **Účtovná jednotka zostavila odpisový plán** a pri kúpe majetku sa bude riadiť týmito zásadami:
- majetok do 200 € zaúčtuje priamo do nákladov a neeviduje
 - majetok od 201 € do 400 € zaúčtuje priamo do nákladov a podľa rozhodnutia ÚJ jej zaeviduje do operatívnej evidencie
 - majetok od 401 € do 1699,99 € zaúčtuje na príslušné konto drobného dlhodobého majetku a odpisuje podľa odpisového plánu pre drobný dlhodobý majetok v súlade s jej opotrebením
 - majetok od 1700 € vyšej zaúčtuje na príslušné konto dlhodobého majetku a odpisuje podľa odpisového plánu pre dlhodobý majetok v súlade s jej opotrebením

Čl. V
Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Pre popis tejto časti poznámok nemá ÚJ relevantnú náplň, vyjma údajov vykázaných v čl. III ods. B)

a) Výška pohľadávok z obchodnej činnosti do lehoty a po lehote

Pohľadávky do lehoty splatnosti	Pohľadávky po lehote splatnosti
864 773 €	135 3 €

b) významné položky časového rozlišenia:

konto	čiastka	popis
381	3 264 €	poistenie

Čl. VI
Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) základné imane: základné imane spoločnosti je **5 000 €**

b) upísané vlastné imane: spoločníci neúpísali navýšenie vlastného imania vkladom

c) rozdelenie účtovného zisku: k rozdeleniu účtovného zisku nedošlo. Spoločníci, vyjma povinného prídely do rezervného fondu (500 €) zbytok previedli na nerozdelený zisk minulých rokov

d) podiely a akcie na základnom imaní vložené do inej ÚJ: ÚJ nevlastní žiadny podiel na základnom imaní inej spoločnosti či organizácie.

e) vliv rezerv: ÚJ mala stav rezerv na počiatku účtovného obdobia vo výške 12 tis. € na nevybranú dovolenku.

f) Výška záväzkov do lehoty a po lehote

Záväzky do lehoty splatnosti	Záväzky po lehote splatnosti
586 714 €	91 015 €

g) štruktúra záväzkov

Do jedného roka vrátane	677 729 €
Od jedného roka do piati rokov vrátane	-----
Viac ako päť rokov	-----

h) odložený daňový závazok: ÚJ nemá náplň

i) sociálny fond: ÚJ vytvára sociálny fond v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde znení zákona č. 591/2007 Z.z.. Stav fondu k 31.12.2014 je 2 837 €.

j) významné položky časového rozlišenia:

konto	čiastka	popis
384	99 496 €	dotácie na majetok

k) majetok obstaraný na leasing: ÚJ poříčila na leasing formou lísingovej zmluvy od ČSOB Leasing a.s. osobný automobil Subaru Forster. Koniec tejto lísingovej zmluvy je v 1/2016.

Čl. VII

Údaje vykázané v časti výnosov výkazu zisku a ztrát

a) vyčerpávajúce informácie sú uvedené v čl. III ods. e) poznámok

b) celková výška kurzového zisku: spoločnosť za rok 2014 vykázala kurzový zisk vo výške 9 054 €

Čl. VIII

Údaje vykázané v časti nákladov výkazu zisku a ztrát

a) vyčerpávajúce informácie sú uvedené v čl. III ods. d) poznámok

b) celková výška kurzovej straty: spoločnosť za rok 2014 vykázala kurzovou strátou vo výške 10 871 €

Čl. IX

Informácie o daniach z príjmov

Všetky údaje sú vykázané v súvahe a výkazu ziskov a strát. Iné informácie ÚJ nemá .

Čl. X

Údaje vykázané v podrozmáhovej evidencii

ÚJ nemá náplň

Čl. XI

Údaje o iných aktívech a iných pasívech

ÚJ nemá náplň

Čl. XII

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

Členom štatutárneho orgánu je konateľ – ing. Bohdan Zvoníček. Z titulu konateľa nemá žiadny príjem. Jeho príjem je iba z titulu zamestnanca na pracovnú zmluvu.

Čl. XIII

Údaje o skutočnostiach, ktoré nastali do dňa zostavenia účtovnej závierky

Od ukončenia účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne relevantné skutočnosti, ktoré by zasáhli do výkazníctva ÚJ.

Čl. XIV

Prehľad zmien vlastného imania

Název	2013	prírastok	úbytok	2013
Vlastné image	344597			550868
Základné image	5000	0,00	0,00	5000
Rezevný fond	500	0,00	0,00	500
Nerozdelený zisk	247986	91111	0	339097
HV vo schvalovacím riadení	91111	206271	91111	206271

Ing. Bohdan Zvoníček
konateľ

V Brně dne 28.6. 2015