

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 7 1 5 1 9 1

DIČ 2 0 2 2 2 9 1 7 2 2

Lesotur s.r.o., SNP 72/36, 916 01 Stará Turá

Poznámky

k účtovnej závierke podnikateľov v podvojnóm účtovníctve
zostavenej k 31.12.2015

Zostavené dňa: 1. februára 2016

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu:

A. Informácie o účtovnej jednotke**a/ Založenie účtovnej jednotky**

Obchodná spoločnosť Lesotur s.r.o. (ďalej len „účtovná jednotka“) bola založená dňa 22.11.2006 zakladateľskou listinou spísanou vo forme notárskej zápisnice. Dňa 01.01.2007 bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne, Oddiel:sro, Vložka číslo 17361/R.

b/ Hlavné činnosti účtovnej jednotky

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Lesníctvo včítane predaja nespracovaných lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja a činnosti odborného lesného hospodára
- Ťažba dreva
- Budovanie, prevádzka a údržba lesného parku, lesných náučných chodníkov vrátane budovania a udržiavania turistických odpočívadiel
- Sadové úpravy a údržba verejnej zelene
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností (Predajňa „Les, príroda, záhrada“).

c/ Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1 Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	15
počet vedúcich zamestnancov	6	6

d/ Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 17. júna 2015.

Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo Daňovému úradu Trenčín odoslané elektronicky dňa 18. júna 2015.

Valné zhromaždenie dňa 17. júna 2015 schválilo aj audítora účtovnej jednotky pre rok 2015 spoločnosť GEOAUS, s.r.o., Licencia UDVA č. 358, sídlo: Senica – Čáčov 162, zodpovedný audítor: Ing. Emília Wágnerová, Licencia SKAU č. 662.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**a/ Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky**

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ – Ing. Ivan Durec.

Kontrolným orgánom spoločnosti je dozorná rada, ktorá má 3 členov:

Od 06.02.2015: Ing. Bohdan Görög – predseda
Ing. Richard Bunčiak
MUDr. Radovan Ammer

Do 06.02.2015: Mgr. Peter Škriečka – predseda
Ing. Richard Bunčiak
Milan Skovajsa

Zmena členov dozornej rady v roku 2015 bola zapísaná do obchodného registra.

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie. Spoločnosť má jediného spoločníka, ktorý v zmysle § 132 Obchodného zákonníka vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia, po schválení postupu spoločníka Mestským zastupiteľstvom Stará Turá.

b/ Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2 . Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mesto Stará Turá	199 396,00	100		
Spolu	199 396,00	100		

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

Tabuľka č. 3 Informácie k časti B písm. b) prílohy č. 3

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Spolu	x	-	-	-	-

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka je konsolidovanou účtovnou jednotkou pre konsolidujúcu účtovnú jednotku Mesto Stará Turá, so sídlom 916 01 Stará Turá, SNP ½, IČO: 312002, zastúpené Ing. Annou Halinárovou, primátorkou mesta. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle materskej spoločnosti na adrese SNP ½, 916 01 Stará Turá.

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti tzv. going concern. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

E. Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov účtovná jednotka oceňuje v zmysle zákona o účtovníctve ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v tento deň.

V súvislosti s používaním výmenných kurzov na prepočet cudzej meny na eurá a naopak týkajúcich sa poskytovania preddavkov, poskytovania náhrad a vyúčtovania zahraničných pracovných ciest v cudzej mene použije:

- na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená,
- na ocenenie úbytku cudzej meny v pokladnici kurz, za ktorý bola cudzia mena predaná,
- na pohľadávky spojené s vyúčtovaním poskytnutého preddavku kurz použitý v čase poskytnutia preddavku.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Účtovná jednotka v roku 2015 neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok a tiež netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2400,- EUR a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku je stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania v súlade s odpisovým plánom.

V roku 2015 spoločnosť zaradila dlhodobý hmotný majetok podľa nových odpisových skupín.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku zaradeného do používania do 31.12.2011 sa nerovnajú daňovým odpisom a to len o mesiace zaradenia a z dôvodu, že účtovná jednotka odpisuje vložený dlhodobý hmotný majetok z ceny súdnoznaleckého odhadu pri vložení majetku do spoločnosti a daňovo zo zostatkovej ceny vloženého dlhodobého majetku, pri budovách pre administratívu aj z dôvodu rozdielnej doby odpisovania.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku zaradeného do používania po 01.01.2012 sa nerovnajú daňovým odpisom iba v prípade vykonania technického zhodnotenia.

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou 701,- EUR – 1700,- EUR a dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, účtovná jednotka do 31.12. 2012 účtovala v účtovej triede 0 – dlhodobý hmotný majetok a účtovné odpisy sa rovnali daňovým.

Hmotný majetok do ceny 700,- EUR s dobou použitia nad jeden rok do 31.12.2012 účtovala priamo do spotreby s tým, že účtovná jednotka viedla operatívnu evidenciu.

Od 01.01.2013 účtovná jednotka hmotný majetok do ceny 1.700,- EUR s dobou použitia nad jeden rok účtuje priamo do spotreby s tým, že vedie operatívnu evidenciu.

Účtovná jednotka v roku 2015 nevytvorila hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Vložený dlhodobý hmotný majetok je zaúčtovaný v cenách súdnoznaleckého odhadu, z ktorých účtovná jednotka účtuje i účtovné odpisy, daňové odpisy účtuje zo zostatkovej ceny vloženého dlhodobého majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 4

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci	4 až 12	rovnomerná
Základné stádo a ťažné zvieratá	6	rovnomerná

Zásoby

Materiálové zásoby účtovná jednotka účtuje spôsobom „B“ a oceňuje v obstarávacích cenách.

Tovarové zásoby účtovná jednotka oceňuje v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu).

Zásoby vlastnej výroby účtovná jednotka oceňuje v kalkulovaných cenách. Podkladom pre kalkulácie sú skutočné vlastné náklady predchádzajúceho roka s presne vymedzenou odchýlkou.

Opravná položka k zásobám sa tvorí, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. V roku 2015 nebolo potrebné tvoriť opravné položky k zásobám.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

V roku 2015 účtovná jednotka neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovná jednotka eviduje na účte 381 – Náklady budúcich období také výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov v budúcich obdobiach. Ide hlavne o náklady súvisiace s poistením majetku, s predplatným odborných časopisov, internetu, webhostingu a správy domény. Zúčtovanie nákladov budúcich období sa vykoná v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Účtovná jednotka účtuje na účte 385 – Príjmy budúcich období preplátok z vyúčtovania plynu za rok 2015 a bonus za dodané množstvo drevenej hmoty za IV.Q 2015, ktoré budú uhradené v roku 2016.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pri zohľadnení rizík a neistôt.

Účtovná jednotka v roku 2015 vytvorila krátkodobé rezervy na zostavenie a overenie účtovnej závierky audítorom, na náklady na nevyčerpanú dovolenku vrátane príspevkov do fondov a rezervu na odmeny.

Účtovná jednotka v roku 2015 netvorila dlhodobú rezervu na lesnú pestovnú činnosť.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovná jednotka eviduje na účte 383 – Výdavky budúcich období poplatkov za POS terminál týkajúci sa roku 2015.

Na účte 384 – Výnosy budúcich období účtovná jednotka do 31.12.2014 účtovala o dotácii na dlhodobý hmotný majetok rozpúšťanej do výnosov podľa % odpisov.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa účtovnej jednotke dotácia poskytne.

Poskytnutá dotácia na úhradu nákladov, ktoré vznikli v minulosti alebo dotácia poskytnutá s cieľom okamžitej finančnej pomoci, bez predpokladu budúcich súvisiacich nákladov, sa účtuje do výnosov v účtovnom období, v ktorom sú splnené podmienky na účtovanie nároku na dotáciu.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (technologické vozidlo, výpočtová technika a ťažné zvierá) sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

Výnosy

Tržby za vlastné výrobky a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (napr. dobropisy).

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**a/ Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 5 Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0

Tabuľka č. 6 Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2014							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0

Tabuľka č. 7 Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (rok 2015)
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Účtovná jednotka nezriadila na dlhodobý nehmotný majetok záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

b/ Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 8 Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2015								
	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	15555,09	101353,06	24554,48	-	2524,60	120454,96	1445,00	-	265887,19
Prírastky							5500,00		5500,00
Úbytky			3360,61			2563,48			5924,09
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	15555,09	101353,06	21193,87	-	2524,60	117891,48	6945,00	-	265463,10
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	38493,14	24299,65	-	2524,60	111620,27	-	-	176937,66
Prírastky		5095,20	179,85			4818,00			10093,05
Úbytky			3360,61			2563,48			5924,09
Stav na konci účtovného obdobia	-	43588,34	21118,89	-	2524,60	113874,79	-	-	181106,62
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15555,09	62859,92	254,83	-	-	8834,69	1445,00	-	88949,53
Stav na konci účtovného obdobia	15555,09	57764,72	74,98	-	-	4016,69	6945,00	-	84356,48

Tabuľka č. 9 Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2014								
	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	15555,09	101353,06	24554,48	-	2524,60	120454,96	1445,00		265887,19
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	15555,09	101353,06	24554,48	-	2524,60	120454,96	1445,00		265887,19
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	33397,94	23303,67	-	2456,64	105609,93	-	-	164768,18
Prírastky		5095,20	995,98		67,96	6010,34			12169,48
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-	38493,14	24299,65	-	2524,60	111620,27	-	-	176937,66
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15555,09	67955,12	1250,81	-	67,96	14845,03	1445,00	-	101119,01
Stav na konci účtovného obdobia	15555,09	62859,92	254,83	-	-	8834,69	1445,00	-	88949,53

Tabuľka č. 10 Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (rok 2015)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31. decembru 2015 predstavujú finančné prostriedky na prieskumný vrt – hľadanie vody za účelom vybudovania vlastnej studne vo výške 1.445,- EUR a finančné prostriedky na prípravné náklady na „Rekonštrukciu lesnej cesty Grúňka“ vo výške 5.500,- EUR.

Účtovná jednotka v roku 2015 neobstarala žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Účtovná jednotka v roku 2015 z dôvodu nefunkčnosti a morálneho opotrebenia vyradila dlhodobý hmotný majetok v sume 5924,09 EUR (počítače, tlačiarne, chladničku...).

Účtovná jednotka využíva pre svoju činnosť nehnuteľný majetok (lesné pozemky, lesné cesty a budovy), ktoré má prenajaté. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s vlastníkom nehnuteľností Mestom Stará Turá.

Účtovná jednotka má v nájme aj nebytový priestor – budovu, v ktorej má zriadené kancelárske priestory, vo vlastníctve SR a správe Lesov Slovenskej republiky, štátny podnik.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne:

Budovy sú poistené pre prípad živelnej pohromy do výšky 379.422,39 EUR. Ostatné hnuťelné veci sú poistené pre prípad živelnej pohromy do výšky 60.000,- EUR a pre prípad odcudzenia do výšky 24.000,- EUR.

Na motorové vozidlá je uzatvorené havarijné poistenie s poistnou sumou 130.477,33 EUR a výškou ročného poistného v roku 2015 - 2312,52 EUR. Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel v roku 2015 je v sume 571,76 EUR.

Na majetok obstaraný prostredníctvom dotácie sú uzatvorené samostatné poistné zmluvy. Elektronika je poistená na 2.788,75 EUR a ťažné zviera (kôň) na sumu 2.157,- EUR.

Poistné zmluvy sú uzatvorené s poisťovňou Kooperatíva a.s. Bratislava, Komunálnou poisťovňou, a.s. Bratislava a poistná zmluva na poistenie hospodárskeho zvieratá (koňa) je uzatvorená s poisťovňou Allianz-Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava.

c/ Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevykazuje žiadny dlhodobý finančný majetok.

d/ Zásoby

V účtovnej jednotke nebolo potrebné v roku 2015 tvoriť opravnú položku k zásobám a na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby tovaru sú poistené pre prípad živelnej pohromy do výšky 45.000,- EUR a pre prípad odcudzenia do výšky 30.000,- EUR. Prebraté cudzie veci (tovar v komisionálnom sklade) pre prípad živelnej pohromy do výšky 8.000,- EUR a pre prípad odcudzenia do výšky 8.000,- EUR. Poistná zmluva je uzatvorená s poisťovňou Kooperatíva a.s. Bratislava.

e/ Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 11 Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Rok 2015				
	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	1797,69				1797,69
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1797,69				1797,69

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 12 Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	75885,04	6416,26	82301,30
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	937,60	0,00	937,60
Krátkodobé pohľadávky spolu	76822,64	6416,26	83238,90

Tabuľka č. 13 Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Rok 2015	Rok 2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	6416,26	6070,60
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	76822,64	21953,95
Krátkodobé pohľadávky spolu	83238,90	28024,55
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

Účtovná jednotka ako iné pohľadávky eviduje k 31.12.2015 poskytnutú aukčnú zábezpeku na základe elektronickej registrácie v zmysle aukčného poriadku internetových aukcií dreva Lesníckej informačnej spoločnosti, a.s. Zvolen.

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

f/ Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka vykazuje medzi krátkodobým finančným majetkom peniaze v pokladnici, ceniny (kolky a stravenky) a účty v bankách. Účtami v bankách môže voľne disponovať. Termínovaný účet má viazanosť 1 mesiac.

Peniaze a ceniny má účtovná jednotka poistené pre prípad odcudzenia do výšky 5.000,- EUR v poisťovni Kooperativa a.s. Bratislava.

Tabuľka č. 14 Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Pokladnica, ceniny	1104,28	770,01
Bežné bankové účty	52888,21	52294,01
Bankové účty termínované	60522,33	140511,43
Peniaze na ceste		0
Spolu	114514,82	193575,45

Tabuľka č. 15 Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka v priebehu roka 2015 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Krátkodobý finančný majetok	Rok 2015			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	0,00			0,00
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0,00			0,00

Účtovná jednotka netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku a nemá ani krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

g/ Časové rozlíšenie na strane aktív

Tabuľka č. 16 Informácie k časti F. písm. z) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Rok 2015	Rok 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	45,14
NOD antivirus	0	45,14
Hospodárske noviny - predplatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1646,01	1954,27
Poistné vozidlá a majetok, lesná stráž	1331,05	1328,80
Telefónne hovory	0	237,48
Odborná literatúra, tlač	190,19	184,34
Ostatné (NOD, Web hosting, Správa domény, internet)	124,77	203,65
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3387,93	563,82
Preplatok z vyúčtovania spotreby plynu	103,59	428,91
Preplatok z vyúčtovania spotreby elektriny za rok 2014	0	134,91
Bonus za dodané množstvo drevnej hmoty IV.Q 2015	3284,34	0

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**a/ Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti „P“.

b/ Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 17 Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Rok 2015					
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	16324,81	-	1012,51	-	-11904,30	3408,00
Zákonné dlhodobé rezervy:	16324,81		1012,51		-11904,30	3408,00
Lesná pestovná činnosť	16324,81		1012,51	-	-11904,30	3408,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	68194,35	39622,97	59264,59	1796,07	+11904,30	58660,96
Zákonné krátkodobé rezervy:	43083,91	9689,96	33926,12	224,10	+10104,30	28727,95
Lesná pestovná činnosť	30166,77		23033,08		+11904,30	19037,99
Nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného	11117,14	9689,96	10893,04	224,10		9689,96
Rezerva na audit	1800,00				-1800,00	0,00
Ostatné krátkodobé rezervy:	25110,44	29933,01	25338,47	1571,97	+1800,00	29933,01
Ročné odmeny vrátane poistného	24937,62	28133,01	23365,65	1571,97		28133,01
Rezerva na ročné zúčtovanie ZP	172,82		172,82			0,00
Rezerva na audit	0	1800,00	1800,00		+1800,00	1800,00

Tabuľka č. 18 Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Rok 2014					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	30088,57	6815,99		0	-20579,75	16324,81
Zákonné dlhodobé rezervy:	30088,57	6815,99		0	-20579,75	16324,81
Lesná pestovná činnosť	30088,57	6815,99		0	-20579,75	16324,81
Krátkodobé rezervy, z toho:	58598,13	41435,57	51872,76	546,34	+20579,75	68194,35
Zákonné krátkodobé rezervy:	35936,35	16325,13	29757,32	0	+20579,75	43083,91
Lesná pestovná činnosť	23499,67	3407,99	17320,64	0	+20579,75	30166,77
Nevyčerpanú dovolenku vrátane poist.	10636,68	11117,14	10636,68	0	0	11117,14
Rezerva na audit	1800,00	1800,00	1800,00	0	0	1800,00
Ostatné krátkodobé rezervy:	22661,78	25110,44	22115,44	546,34	0	25110,44
Ročné odmeny vrátane poistného	22661,78	24937,62	22115,44	546,34	0	24937,62
Rezerva na ročné zúčtovanie ZP	0	172,82	0	0	0	172,82

c/ Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 19 Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	68637,44	31835,66
Krátkodobé záväzky spolu	68637,44	34835,66
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

d/ Odložená daň z príjmov

Účtovná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov.

e/ Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 20 Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	1672,04	1657,08
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2677,45	2670,73
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1500,00	1500,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	4177,55	4170,73
Čerpanie sociálneho fondu	5134,86	4155,77
Konečný zostatok sociálneho fondu	714,63	1672,04

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov (stravovanie).

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 7 1 5 1 9 1

DIČ 2 0 2 2 2 9 1 7 2 2

f/ Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 21 Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9,92	9,92
Poplatok za POS terminál	9,92	9,92
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	0,00
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00

H. Informácie o výnosoch**a/ Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výrobky, služby a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 22 Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov- vlastné výrobky (drevná hmota..)		Typ služieb – sadovnícke práce, nájom, ostatné		Typ tovarov – tovar v maloobchodnej predajni, drevná hmota		Spolu	Spolu
	Rok 2015	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2014
a	b	c	d	e	f	g	h	i
SR	599239,30	648014,96	530,62	841,70	41234,74	43599,29	641004,66	692455,95
EÚ	156557,73	154866,53	0,00	0,00	0,00	195,00	156557,73	155061,53
Spolu	755797,03	802881,49	530,62	841,70	41234,74	43794,29	797562,39	847517,48

b/ Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Tabuľka č.23 Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Rok 2015	Rok 2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	27252,10	1139,80	9221,02	+26112,30	-8081,22
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	27252,10	1139,80	9221,02	+26112,30	-8081,22
Manká a škody	x	x	x	0,00	0,00
Reprezentačné	x	x	x	0,00	0,00
Dary	x	x	x	0,00	0,00
Iné (opravná položka k zásobám)	x	x	x	0,00	0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	+26112,30	-8081,22

c/ Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**Tabuľka č. 24 Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1081,42	474,38
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0,00	0,00
Drevná hmota na opravy a údržbu, na kúrenie a iné	1081,42	474,38
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7120,25	6574,99
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0,00	0,00
Zmluvné pokuty a penále	0,00	0,00
Dotácie	5310,94	5529,74
Náhrada škody od poisťovne	1604,86	684,30
Ostatné	204,45	360,95
Finančné výnosy, z toho:	17,69	166,29
Tržby z predaja cenných papierov	0,00	0,00
Úroky	17,69	166,29
Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00
Kurzové zisky	0,00	0,00
Mimoriadne výnosy	0,00	0,00

d/ Čistý obrat**Tabuľka č. 25 Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate**

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Tržby za vlastné výroby	755797,03	802881,49
Tržby z predaja služieb	530,62	841,70
Tržby za tovar	41234,74	43794,29
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		166,29
Čistý obrat celkom	797562,39	847683,77

I. Informácie o nákladoch

Tabuľka č. 26 Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	458984,64	451279,11
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1800,00</i>	<i>1800,00</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1800,00	1800,00
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>457184,64</i>	<i>449479,11</i>
náklady na opravy a údržby	35504,36	43878,14
ťažba dreva	260422,20	255502,36
doprava dreva	29220,63	29920,66
nájom	100296,26	100296,26
ostatné	31741,19	19881,69
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-18771,67	-1485,37
zostatková cena predaného DHM a DNM	0,00	0,00
dary	185,50	374,81
zmluvné pokuty a penále	332,00	336,99
ostatné pokuty a penále	0,00	33,60
odpis pohľadávky	0,00	0,00
tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0,00	0,00
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	-19420,89	-2497,75
manká a škody	131,72	266,98
Finančné náklady, z toho:	1067,14	1156,07
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1067,14</i>	<i>1156,07</i>
predaj cenných papierov	0,00	0,00
kurzové straty	0,00	15,94
bankové poplatky + poplatky za terminál	1067,14	1140,13
Mimoriadne náklady	0,00	0,00

J. Informácie o daniach z príjmov

Tabuľka č. 27 Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Rok 2015			Rok 2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13318,10	x	100,00%	14388,26	x	100,00%
teoretická daň	x	2929,98	22,00%	x	3165,41	22,00%
Daňovo neuznané náklady	35146,45	7732,21	58,06%	30504,70	6711,03	46,64%
Výnosy nepodliehajúce dani	-25128,13	-5528,18	-41,51%	-23777,38	-5231,02	-36,35%
Umorenie daňovej straty	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Spolu	23336,42	5134,01	38,55%	21115,58	4645,42	32,29%
Splatná daň z príjmov	x	5134,01	38,55%	x	4645,42	32,29%
Odložená daň z príjmov	x	0,00	0,00%	x	0,00	0,00
Celková daň z príjmov	x	5134,01	38,55%	x	4645,42	32,29%

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Tabuľka č. 28. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Rok 2015	Rok 2014
Tovar v komisionálnom sklade	6984,43	5696,10
Vytlačené darčekové poukážky	4695,00	3375,00
Predané darčekové poukážky	1590,00	1270,00
Vrátené darčekové poukážky	4555,00	2615,00
Darované darčekové poukážky	70,00	70,00
Darčekové poukážky zo SF	3035,00	2035,00
Odpísané pohľadávky	3418,04	3418,04
Iné položky	0,00	0,00

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Účtovná jednotka neposkytla členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne príjmy ani výhody.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.29 Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Rok 2015	Rok 2014
a	b	c	d
<i>Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami</i>			
Predaj drevnej hmoty, tovaru	02	728,06	0,00
Nákup služieb (zimná údržba, kosenie,čistenie)	01	1497,25	786,85

Tabuľka č. 30

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Rok 2015	Rok 2014
a	b	c	d
Predaj drevnej hmoty	02	166,66	0,00
Neverejná cestná osobná doprava, iné služby	03	107,89	182,70
Nájomné	11	100000	100000
Daň z nehnuteľností, komunálny odpad, verejné obstarávanie	11	885,30	888,30

Účtovná jednotka poskytla v priebehu účtovného obdobia materskej účtovnej jednotke služby a predala drevnú hmotu. Na základe uzatvorenej nájomnej zmluvy uhradila materskej účtovnej jednotke nájom za nehnuteľný majetok, daň z nehnuteľností a miestny poplatok za komunálny odpad..
Hodnotové vyjadrenie obchodu je uvedené v sumách bez dane z pridanej hodnoty.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 31 Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Rok 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	199396,00				199396,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1583,78				1583,78
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1900,91			485,57	2386,48
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	22699,86			+7725,81 -20000,00	10425,67
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9711,38	8180,86	1500,00	-8211,38	8180,86
Vyplatené dividendy/podiely na zisku			20000,00	20000,00	0,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu vlastné imanie	235291,93	8180,86	21500,00	0,00	221972,79

Tabuľka č. 32

Položka vlastného imania	Rok 2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	199396,00				199396,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1583,78				1583,78
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1431,92			468,99	1900,91
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	15288,99			7410,87	22699,86
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9379,86	9711,38	1500,00	-7879,86	9711,38
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu vlastné imanie	227080,55	9711,38	1500,00	0,00	235291,93

Tabuľka č. 33 Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Rok 2014
Účtovný zisk	9711,38
Rozdelenie účtovného zisku	Rok 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	485,57
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	1500,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7725,81
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	9711,38

Tabuľka č. 34

Názov položky	Rok 2014
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Rok 2015
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 8180,86 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

	Text		Skutočnosť	Skutočnosť
			v EUR	v EUR
			2015	2014
	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností			
Z/S.	Hospodársky výsledok pred zdanením		13 318	14 388
A.1	Nepeňažné operácie / A.1.1 až A.1.13 /		-14 846	6 540
A.1.1	Odpisy stálych aktív	+	10 093	12 169
A.1.2	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení toho majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku			
A.1.4	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv		-22 450	-4 168
A.1.5	Zmena opravných položiek		0	
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-2 471	-1 295
A.1.7	Dividendy a iné podiely účtované do výnosov			
A.1.8	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9	Úroky účtované do výnosov	-	-18	-166
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky	-		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky	+		
A.1.12	Výsledok z predaja DHM a finančných investícií			
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia		0	
A.2	Zmeny stavu pracovného kapitálu /A.2.1 až A.2.4/		-44 456	36 898
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik. činností	+/-	-55 214	31 192
A.2.2	Zmena stavu krátkod. záväzkov zo základných podnik. činností	+/-	36 801	-4 337
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-26 043	10 043
	Peňažné toky spolu /Z/S+A1+A2/		-45 984	57 826
A.3.	Úroky účtované do nákladov	-		
A.4.	Úroky účtované do výnosov	+	18	166
A.7.	Výdavky na daň z príjmu účtovnej jednotky		-5 137	-4 677
A.9.	Príjmy mimoriadneho charakteru	+		
A.10.	Výdaje mimoriadneho charakteru	-		
A	Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností		-51 103	53 315

B.	Peňažné toky z investičných činností		2015	
B.1	Obstaranie nehmotného investičného majetku	-		
B.2	Obstaranie hmotného investičného majetku	-	-5 500	
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov			
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov	+		
B5	Špecifické položky			
B.17	Príjmy mimoriad. charakteru vzťahujúce sa k invest. činnostiam	+		
B.18	Výdavky mimoriad.charakteru vzťahujúce sa k invest. činnostiam	-		
B	Čistý peňažný tok z investičných činností		-5 500	0
C	Peňažné toky z finančných činností			
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní		-1 500	-1 500
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií			
C.1.3	Prijaté peňažné dary			
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania		-1 500	-1 500
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finanšnej činnosti /súčet C.2.1 až C.2.10/		-20 957	16
C.2.3	Prijaté úvery z banky	+		
C.2.4	Výdavky na zaplatenie úverov banke	-		
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek			
C.2.6	Výdavky na zaplatenie pôžičiek	-		
C.2.9	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov		4 177	4 171
C.2.10	Výdavky na splácanie dlhodobých záväzkov		-5 134	-4 155
C.4	Výdavky na dividendy a podiely na zisku		-20 000	
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin. činnosť			
C	Čistý peňažný tok z finančných činností/C1 až C 9/		-22 457	-1 484
D	Zmena stavu peňažných prostriedkov / sučet A+B+C/		-79 060	51 831
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		193 575	141 744
F.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného, bez zohľadnenia kurz. rozdielov vyčíslených k 31.12.		114 515	193 575
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalen. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia		114 515	193 575