

ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno spoločnosti:**

LESOSTAV POPRAD, s.r.o.
Levočská 29
058 01 Poprad

2. Opis vykonávaných činností Spoločnosti:

- Pozemné a inžinierske stavby
- Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16.marca 2015

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

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

5. Priemerný počet zamestnancov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 17,9 | 17,7 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 18 | 17 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

ČI. II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Záruky ani iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté.

Pôžičky pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté.

Finančné prostriedky ani iné plnenia, ktoré je treba vyúčtovať neboli použité členmi štatutárneho orgánu na súkromné účely.

ČL.I II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovná jednotka je schopná splácať si svoje dlhy. Jej významní odberatelia sú tiež platobne schopní. Účtovná závierka je zostavená na základe vedenia účtovníctva v peňažných jednotkách meny EUR. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

2. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňujeme vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700,- € a nižšia, sa odpisuje na účet 501 jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------------|
| – Motorové vozidlá | 4 | rovnomerné | 25 |
| – Stavebné stroje MM | 12 | rovnomerné | 8,33 |
| – Stroje, zariadenia, kancelárska technika | 4 - 6 | rovnomerné | 25/16,67 |

3. Zásoby

Zásoby (nakupované) oceňujeme obstarávacou cenou, alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby oceňujeme metódou FIFO.

Oceňovanie vlastnými nákladmi: zahŕňame priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Neskladovanými zásobami (zásoby účtované priamo do spotreby) sú:

- drobný hmotný majetok do 1700,- eur/ks, reklamné predmety
- kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, odborné knihy, odborné časopisy
- náhradné diely a príslušenstvo pre nákladné autá, osobné autá, mechanizmy a drobnú mechanizáciu.

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje ak vznikne potreba vyjadriť prostredníctvom tvorby opravných položiek skutočnú hodnotu pohľadávky. Dlhodobé pohľadávky upravujeme diskontnou sadzbou na súčasnú hodnotu.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. 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. Tieto náklady a príjmy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé.

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoríme ich 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.

8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak pri inventarizácii sa zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto výdavky a výnosy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé, podľa ich doby.

10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

11. Opravy významných chýb

ÚJ v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

ÚJ v bežnom účtovnom období účtovala o oprave nevýznamných chýb minulých období a to doúčtovanie sociálneho poistenia v čiastke 186,82 eur, ktoré vyplynulo z kontroly Sociálnou poisťovňou.

Opravy nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, posudzujeme do výšky 1.500,- €.

ČI. IV. INFORMÁCIE , KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| 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 preddávky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 497 591 | | | | | | 497 591 |
| Prírastky | | | 43 992 | | | | | | 43 992 |
| Úbytky | | | 47 717 | | | | | | 47 717 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 493 866 | | | | | | 493 866 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 445 139 | | | | | | 445 139 |
| Prírastky | | | 19 693 | | | | | | 19 693 |
| Úbytky | | | 47 717 | | | | | | 47 717 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 417 115 | | | | | | 417 115 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 52 452 | | | | | | 52 452 |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 76 751 | | | | | | 76 751 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-------------|--|--|--------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddávky na DHM i | Spolu j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 489 863 | | | | | | 489 863 |
| Prírastky | | | 11 036 | | | | | | 11 036 |
| Úbytky | | | 3 308 | | | | | | 3 308 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 497 591 | | | | | | 497 591 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 436 099 | | | | | | 436 099 |
| Prírastky | | | 12 348 | | | | | | 12 348 |
| Úbytky | | | 3 308 | | | | | | 3 308 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 445 139 | | | | | | 445 139 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | | | 53 764 | | | | | | 53 764 |
| Stav na konci účt. obdobia | | | 52 452 | | | | | | 52 452 |

Dlhodobý hmotný majetok vykazoval v roku 2015:

Prírastok: Nákup ojazdeného motorového vozidla Lada NIVA,
Nákup nového motorového vozidla SUBARU,
Nákup 2 ks nákladných motorových vozidiel RENAUL

Úbytok: Vyradenie motorového vozidla VAZ z dôvodu fyzického a morálneho opotrebenia
Vyradenie motorového vozidla MITSUBISHI predajom
Vyradenie búracieho kladiva z dôvodu fyzického opotrebenia
Vyradenie počítačov 3 ks z dôvodu morálneho opotrebenia

ÚJ má poistený dlhodobý majetok – motorové vozidlá u spoločnosti Kooperatíva, zákonné poistenie a havarijné poistenie.

2. Pohľadávky

ÚJ nemá k 31.12.2015 pohľadávky po lehote splatnosti.

V roku 2015 sme zrušili opravnú položku na obchodnú pohľadávku v čiastke 41,- € pretože spoločnosť náš dlžník, skončil reštrukturalizačné konania.

V roku 2015 bola upravené OP na dlhodobé pohľadávky zo zádržného s výpočtom diskontovanej pohľadávky podľa postupov účtovania §18 ods.8 v konečnej čiastke 523,67 €.

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 540 | 0 | 2 540 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 2 540 | 0 | 2 540 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 29 551 | 0 | 29 551 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 685 | 0 | 685 |
| Iné pohľadávky | 250 | 0 | 250 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 30 486 | 0 | 30 486 |

3. Finančné účty

Finančný majetok - peniaze v pokladnici a bankové účty.

- Priemerný úroková sadzba na bežnom účte bola v roku 0,01% do 1,00%
- Priemerná úroková sadzba na termínovaných účtoch bola vo výške 0,83%.
- Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 5 080 | 711 |
| Bežné bankové účty | 363 765 | 229 459 |
| Bankové účty termínované | 346 991 | 545 424 |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 715 836 | 748 098 |

4. Časové rozlíšenie aktív

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované:

- Výdavky na zmluvné poistenie, havarijné poistenie, nespotrebovaný mýtny poplatok, servisné a programové služby.
- Príjmy z bankových úrokov k termínovaného vkladu patriace do dňa zostavenia ročnej závierky.

5. Rezervy

Spoločnosť v roku 2015 netvorila rezervy na krytie rizika, pretože nevznikol dôvod.

Zákonné rezervy krátkodobé boli vytvorené

- na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2015, ktoré budú čerpané v roku 2016, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,

Ostatné rezervy dlhodobé boli vytvorené:

- odchodné bolo vyplatené dvom zamestnancom pri prvom odchode do invalidného a starobného dôchodku.

5. Závazky

Závazky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom v tuzemsku a všetky sú v lehote splatnosti.

Ostatné záväzky sa týkajú záväzkov za mzdu voči zamestnancom a konateľom, poisťné odvody splatné v januári 2016, daň splatná v januári 2015 zo závislá činnosti, daň z motorových vozidiel. Záväzok zo splátok voči ČSOB Leasing za motorové vozidlo

Dlhodobé záväzky - splátky za motorové vozidlo v rokoch 2017,2018,2019.

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2015 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevok na stravovanie.

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 9 856 | 0 | 9 856 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 5 005 | 0 | 5 005 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 14 861 | 0 | 14 861 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | 2 550 | 0 | 2 550 |
| Záväzky voči spoločníkom | 1 500 | 0 | 1 500 |
| Záväzky voči zamestnancom | 12 541 | 0 | 12 541 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 7 974 | 0 | 7 974 |
| Daňové záväzky | 5 218 | 0 | 5 218 |
| Iné záväzky | 3 899 | 0 | 3 899 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 33 682 | 0 | 33 682 |

6. Podmienené záväzky

ÚJ nemá žiadne podmienené záväzky vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, ani žiadnych ručení.

7. Informácie o výnosoch

Spoločnosť svoje výnosy z predaja služieb zo stavebnej výroby dosiahla na území SR.

| | bežné ÚO | predchádzajúce ÚO |
|--------------------------------------|------------------|--------------------------|
| • Tržby za služby stavebnej činnosti | 284 484 € | 194 679 € |
| • <u>Zákazková výroba</u> | <u>535 134 €</u> | <u>448 364 €</u> |
| Spolu: | 819 618 € | 643 043 € |

Uvedené výnosy sú aj informáciou o čistom obrate.

8. Informácie o nákladoch

Z nákladov najväčšiu položku vykazuje spotreba stavebného materiálu 255 595 €, cestovné náhrady 17 716 €, cestná doprava 25 587 €, služby stavebných mechanizmov 50 144 €, služby stavebných prác 10 933 €.

ČL. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok - Spoločnosť má prenajaté prevádzkové priestory od spoločnosti Lesy SR Prešov, na základe zmluvy o nájme, za ktorý v roku 2015 zaplatila nájom 5 432,- € bez DPH..
2. Podmieneny záväzok - ÚJ nemá.

ČI. VI.. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2014 nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

