

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 2015 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.apríla 2016

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2016 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 2016 do 31.decembra 2016.

5. Priemerný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,3	17,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	18
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.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 neúčtovala o oprave nevýznamných chýb minulých období.

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 VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			493 866						493 866
Prírastky			5 000						5 000
Úbytky			4 133						4 133
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			494 733						494 733
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			417 115						417 115
Prírastky			24 433						24 433
Úbytky			4 132						4 132
Stav na konci účtovného obdobia			437 416						437 416
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia			76 751						76 751
Stav na konci účt. obdobia			57 317						57 317

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			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

Dlhodobý hmotný majetok vykazoval v roku 2016:

Prírastok: Nákup ojazdeného nákladného motorového vozidla TATRA,

Úbytok: Vyraďenie 2 ks motorové vozidlá AVIA A31 z dôvodu fyzického a morálneho opotrebenia
Vyraďenie koberca z dôvodu fyzického opotrebenia

ÚJ mála poistený dlhodobý majetok – motorové vozidlá u spoločnosti Kooperatíva - zákonné poistenie a havarijné poistenie. Od roku 2017 je majetok poistený u spoločnosti Wustenrot a.s.

2. Pohľadávky

ÚJ má k 31.12.2016 pohľadávky po lehote splatnosti v čiastke 10 578,- €, ktoré však boli v mesiaci február 2017 uhradené.

V roku 2016 bola upravené OP na dlhodobé pohľadávky voči spoločnosti EUROVIA SK a.s. v čiastke 2540 € zo zádržného, s výpočtom diskontovanej pohľadávky podľa postupov účtovania §18 ods.8 v konečnej čiastke 362,41 €.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 982	0	12 982
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 982	0	12 982
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 865	10 578	19 443
Daňové pohľadávky a dotácie	16 195	0	16 195
Iné pohľadávky	235	0	235
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 295	10 578	35 873

3. Finančné účty

Finančný majetok - peniaze v pokladnici a bankové účty.

1. Priemerný úroková sadzba na bežnom účte bola v roku 0,01%
2. Priemerná úroková sadzba na termínovaných účtoch bola vo výške 0,23%.
3. 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	3 099	5 080
Bežné bankové účty	353 685	363 765
Bankové účty termínované	348 402	346 991
Peniaze na ceste		
Spolu	705 186	715 836

4. Časové rozlíšenie aktív

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované:

- Výdavky na zmluvné poistenie, havarijné poistenie, poistenie staveno-montážne, nespotrebovaný mýtny poplatok, prezentačné, servisné a programové služby.

5. Rezervy

Spoločnosť v roku 2016 tvorila rezervy na krytie rizika:

Zákonné rezervy krátkodobé

na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2016, ktoré budú čerpané v roku 2017, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,

Ostatné rezervy dlhodobé

na odchodné a na krytie záručných opráv.

6. Záväzky

Záväzky 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, poistné odvody splatné v januári 2017, daň splatná v januári 2017 zo závislej činnosti, daň z motorových vozidiel a daňová licencia za rok 2016. Záväzok zo splátok voči ČSOB Leasing za motorové vozidlo

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

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2016 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevok za stravovanie.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Ostatné dlhodobé záväzky	5 669	0	5 669
Záväzky zo sociálneho fondu	5 852	0	5 852
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 521	0	11 521
Krátkodobé pohľadávky			
Záväzky z obchodného styku	7 013	0	7 013
Záväzky voči spoločníkom	1 788	0	1 788
Záväzky voči zamestnancom	10 877	0	10 877
Záväzky zo sociálneho poistenia	7 084	0	7 084
Daňové záväzky	4 132	0	4 132
Iné záväzky	4 187	0	4 187
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 081	0	35 081

6. Podmienené záväzky

ÚJ nemá žiadne podmienené záväzky vyplývajúce z súdnych rozhodnutí.

ÚJ má záväzok voči financujúcej banke Sberbank Slovensko, a.s. z uzavretých záruk

- zo zádržného voči spoločnosti Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol.s r.o. v čiastke 10.442 €
- za splnenie záväzku za zhotovenie diela voči klientovi Ing.Vladimír Očvár – PRODOLES v čiastke 45.430 €.

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	214 208 €	284 484 €
• <u>Zákazková výroba</u>	<u>391 409 €</u>	<u>535 134 €</u>
Spolu:	605 617 €	819 618 €

Uvedené výnosy sú aj informáciou o čistom obrate.

8. Informácie o nákladoch

Z nákladov najväčšiu položku vykazuje spotreba materiálu 214.968 €, cestovné náhrady 16.886 €, opravy a údržba motorových vozidiel 16.220 €, a služby cestnej dopravy, služby stavebných mechanizmov, služby stavebných prác v celkovej čiastke 93.198 €.

ČL. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok - Spoločnosť má prenajaté prevádzkové priestory od spoločnosti Lesy SR Prešov, na základe zmluvy o nájme, za ktorý v roku 2016 zaplatila nájom 5 432,- € bez DPH..
2. Podmienené záväzky sú evidované na podsúvahových účtoch:
 - záväzok voči financujúcej banke Sberbank Slovensko, a.s. z uzavretých záruk zo zádržného voči spoločnosti Cestné stavby Liptovský Mikuláš, spol.s r.o. v čiastke 10.442 €
 - za splnenie záväzku za zhotovenie diela voči klientovi Ing.Vladimír Očvár – PRODOLES v čiastke 45.430 €.

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

Po 31.decembri 2016 nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

