

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 31.12.2016

Zostavené dňa: 30. januára 2017

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 2016	Rok 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	14
počet vedúcich zamestnancov	5	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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

**f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka k 31. decembru 2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 03. júna 2016.

Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo Daňovému úradu Trenčín odoslané elektronicky dňa 03. júna 2016.

Valné zhromaždenie dňa 03. júna 2016 schválilo aj audítora účtovnej jednotky pre rok 2016 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

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 31.12.2016 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		
<b>Spolu</b>	<b>199 396,00</b>	<b>100</b>		

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
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 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 2016 neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný 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 2016 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 2016 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 2016 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 bonus za dodané množstvo drevnej hmoty za IV.Q 2016, ktorý bude uhradený v roku 2017.

**Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

**Rezervy**

Rezervy sú závázky 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 2016 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 2016 vytvorila 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 2016 a nedoplatok z vyúčtovania spotreby plynu za rok 2016.

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 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 2016							
	Aktivovane 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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	0	-	-	-	-	-	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	0	-	-	-	-	-	0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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 2016)
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 2016								
	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	21193,87	-	2524,60	117891,48	6945,00	-	265463,10
Prírastky							+3464,00		3464,00
Úbytky							5500,00		5500,00
Presuny		+3464,00					-3464,00		
Stav na konci účtovného obdobia	15555,09	104817,06	21193,87	-	2524,60	117891,48	1445,00	-	263427,10
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	43588,34	21118,89	-	2524,60	113874,79	-	-	181106,62
Prírastky		5225,70	22,80			4016,69			9265,19
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-	48814,04	21141,69	-	2524,60	117891,48	-	-	190371,81
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15555,09	57764,72	74,98	-	-	4016,69	6945,00	-	84356,48
Stav na konci účtovného obdobia	15555,09	56003,02	52,18	-	-	0,00	1445,00	-	73055,29

Tabuľka č. 9 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. 10 Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (rok 2016)
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 2016 predstavujú finančné prostriedky na prieskumný vrt – hľadanie vody za účelom vybudovania vlastnej studne vo výške 1.445,- EUR.

Účtovná jednotka v roku 2016 kúpila a zaradila do používania nehnuteľnosť - budovu kancelárie v Topoleckej. Na základe rozhodnutia o neschválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok zaúčtovala prípravné náklady na „Rekonštrukciu lesnej cesty Grúňka“ ako zmarenú investíciu.

Účtovná jednotka v roku 2016 nevyradila žiadny dlhodobý hmotný majetok.

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.

**Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne:**

Budovy sú poistené pre prípad živeľnej pohromy do výšky 379.422,39 EUR. Ostatné huteľné veci sú poistené pre prípad živeľnej 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 2016 - 2.107,36 EUR. Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel v roku 2016 je v sume 571,84 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 2016 tvoriť opravnú položku k zásobám a na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby tovaru sú poistené pre prípad živeľnej pohromy do výšky 45.000,- EUR a pre prípad odcudzenia do výšky 30.000,- EUR. Prebraté cudzie veci (tovar v komisionálnom sklade) pre prípad živeľnej 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 2016				
	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					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1797,69</b>				<b>1797,69</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	16212,20	22059,77	38271,97
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	1000,00	0,00	1000,00
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>17212,20</b>	<b>22059,77</b>	<b>39271,97</b>

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Rok 2016	Rok 2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	22059,77	6416,26
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	17212,20	76822,64
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>39271,97</b>	<b>83238,90</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Účtovná jednotka ako iné pohľadávky eviduje k 31.12.2016 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 2016	Rok 2015
Pokladnica, ceniny	1046,60	1104,28
Bežné bankové účty	131640,05	52888,21
Bankové účty termínované	60527,30	60522,33
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>193213,95</b>	<b>114514,82</b>

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

Účtovná jednotka v priebehu roka 2016 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Krátkodobý finančný majetok	Rok 2016			
	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				
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

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. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Rok 2016	Rok 2015
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>44,84</b>	<b>0</b>
NOD antivirus	44,84	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1960,98</b>	<b>1646,01</b>
Poistné vozidlá a majetok, lesná stráž	1277,20	1331,05
Telefónne hovory	0	0
Odborná literatúra, tlač	213,22	190,19
Ostatné (NOD, Web hosting, Správa domény, internet)	470,56	124,77
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1027,26</b>	<b>3387,93</b>
Preplatok z vyúčtovania spotreby plynu	0	103,59
Preplatok z vyúčtovania spotreby elektriny	0	0
Bonus za dodané množstvo drevnej hmoty	1027,26	3284,34

**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 2016					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3408,00</b>	<b>11294,12</b>	<b>787,13</b>	-	<b>-2620,87</b>	<b>11294,12</b>
<b>Zákonné dlhodobé rezervy:</b>	<b>3408,00</b>	<b>11294,12</b>	<b>787,13</b>	-	<b>-2620,87</b>	<b>11294,12</b>
Lesná pestovná činnosť	3408,00	11294,12	787,13	-	-2620,87	11294,12
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>58660,96</b>	<b>47635,17</b>	<b>45359,18</b>	<b>13301,78</b>	<b>+2620,87</b>	<b>50256,04</b>
<b>Zákonné krátkodobé rezervy:</b>	<b>28727,95</b>	<b>16090,99</b>	<b>16474,20</b>	<b>12253,75</b>	<b>+2620,87</b>	<b>18711,86</b>
Lesná pestovná činnosť	19037,99	5647,06	6953,01	12084,98	+2620,87	8267,93
Nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného	9689,96	10443,93	9521,19	168,77	-	10443,93
<b>Ostatné krátkodobé rezervy:</b>	<b>29933,01</b>	<b>31544,18</b>	<b>28884,98</b>	<b>1048,03</b>	-	<b>31544,18</b>
Ročné odmeny vrátane poistného	28133,01	29744,18	27084,98	1048,03	-	29744,18
Rezerva na ročné zúčtovanie ZP	0,00	-	-	-	-	0,00
Rezerva na audit	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 2015					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>16324,81</b>	-	<b>1012,51</b>	-	<b>-11904,30</b>	<b>3408,00</b>
<b>Zákonné dlhodobé rezervy:</b>	<b>16324,81</b>		<b>1012,51</b>		<b>-11904,30</b>	<b>3408,00</b>
Lesná pestovná činnosť	16324,81		1012,51	-	-11904,30	3408,00
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>68194,35</b>	<b>39622,97</b>	<b>59264,59</b>	<b>1796,07</b>	<b>+11904,30</b>	<b>58660,96</b>
<b>Zákonné krátkodobé rezervy:</b>	<b>43083,91</b>	<b>9689,96</b>	<b>33926,12</b>	<b>224,10</b>	<b>+10104,30</b>	<b>28727,95</b>
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
<b>Ostatné krátkodobé rezervy:</b>	<b>25110,44</b>	<b>29933,01</b>	<b>25338,47</b>	<b>1571,97</b>	<b>+1800,00</b>	<b>29933,01</b>
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

**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 2016	Rok 2015
Závazky po lehote splatnosti	547,19	
Závazky v lehote splatnosti	57465,22	68637,44
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>58012,41</b>	<b>68637,44</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		

**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 2016	Rok 2015
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>714,63</b>	<b>1672,04</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2466,00	2677,45
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1500,00	1500,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3966,00</b>	<b>4177,55</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3578,44</b>	<b>5134,86</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1102,19</b>	<b>714,63</b>

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).

**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 2016	Rok 2015
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>229,49</b>	<b>9,92</b>
Poplatok za POS terminál	9,92	9,92
Vyúčtovanie spotreby plynu za rok 2016 - nedoplatok	219,57	0,00
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 2016	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2015
a	b	c	d	e	f	g	h	i
SR	732226,15	599239,30	596,95	530,62	41576,90	41234,74	774400,00	641004,66
EÚ	69447,07	156557,73	0,00	0,00	0,00	0,00	69447,07	156557,73
<b>Spolu</b>	<b>801673,22</b>	<b>755797,03</b>	<b>596,95</b>	<b>530,62</b>	<b>41576,90</b>	<b>41234,74</b>	<b>843847,07</b>	<b>797562,39</b>

**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 2016	Rok 2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Rok 2016	Rok 2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	2929,59	27252,10	1139,80	-24322,51	+26112,30
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>2929,59</b>	<b>27252,10</b>	<b>1139,80</b>	<b>-24322,51</b>	<b>+26112,30</b>
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
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-24322,51</b>	<b>+26112,30</b>

**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 2016	Rok 2015
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>1459,04</b>	<b>1081,42</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0,00	0,00
Drevná hmota na opravy a údržbu, na kúrenie a iné	1459,04	1081,42
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2563,47</b>	<b>7120,25</b>
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0,00	0,00
Zmluvné pokuty a penále	0,00	0,00
Dotácie	2536,09	5310,94
Náhrada škody od poisťovne	0,00	1604,86
Ostatné	27,38	204,45
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>11,71</b>	<b>17,69</b>
Tržby z predaja cenných papierov	0,00	0,00
Úroky	11,71	17,69
Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00
Kurzové zisky	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 2016	Rok 2015
Tržby za vlastné výrobky	801673,22	755797,03
Tržby z predaja služieb	596,95	530,62
Tržby za tovar	41576,90	41234,74
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>843847,07</b>	<b>797562,39</b>

## I. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>421491,59</b>	<b>458984,64</b>
<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>419691,59</i>	<i>457184,64</i>
náklady na opravy a údržby	22463,13	35504,36
ťažba dreva	230726,67	260422,20
doprava dreva	21417,53	29220,63
nájom	100083,02	100296,26
protierózne a protipovodňové opatrenia	15055,17	0,00
ostatné	29946,07	31741,19
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>8208,92</b>	<b>-18771,67</b>
zostatková cena predaného DHM a DNM	0,00	0,00
dary	1167,62	185,50
zmluvné pokuty a penále	0,00	332,00
ostatné pokuty a penále	0,00	0,00
odpis pohľadávky	0,00	0,00
tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0,00	0,00
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	6980,81	-19420,89
manká a škody	60,49	131,72
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1185,33</b>	<b>1067,14</b>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1185,33</i>	<i>1067,14</i>
predaj cenných papierov	0,00	0,00
kurzové straty	0,00	0,00
bankové poplatky + poplatky za terminál	1185,33	1067,14

**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 2016			Rok 2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13925,55	x	100,00%	13318,10	x	100,00%
teoretická daň	x	3063,62	22,00 %	x	2929,98	22,00%
Daňovo neuznané náklady	47075,57	10356,63	74,37 %	35146,45	7732,21	58,06%
Výnosy nepodliehajúce dani	-30204,66	-6645,03	-47,72 %	-25128,13	-5528,18	-41,51%
Umorenie daňovej straty	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Spolu	30796,46	6775,22	48,65%	23336,42	5134,01	38,55%
Splatná daň z príjmov	x	<b>6775,22</b>	<b>48,65%</b>	x	<b>5134,01</b>	<b>38,55%</b>
Odložená daň z príjmov	x	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	x	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Celková daň z príjmov	x	<b>6775,22</b>	<b>48,65%</b>	x	<b>5134,01</b>	<b>38,55%</b>

**K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

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

Názov položky	Rok 2016	Rok 2015
Tovar v komisionálnom sklade	6591,60	6984,43
Vytlačené darčekové poukážky	5815,00	4695,00
Predané darčekové poukážky	1840,00	1590,00
Vrátené darčekové poukážky	5555,00	4555,00
Darované darčekové poukážky	70,00	70,00
Darčekové poukážky zo SF	3905,00	3035,00
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 2016	Rok 2015
a	b	c	d
<i>Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami</i>			
Predaj drevnej hmoty, tovaru	02	798,97	728,06
Nákup služieb (zimná údržba, kosenie,čistenie, prenájom priestorov)	01	1628,20	1497,25

**Tabuľka č. 30**

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Rok 2016	Rok 2015
a	b	c	d
Predaj drevnej hmoty	02	0,00	166,66
Neverejná cestná osobná doprava, iné služby	03	74,55	107,89
Nájomné	11	100000,00	100000,00
Daň z nehnuteľností, komunálny odpad, správne poplatky	11	1291,87	885,30

Účtovná jednotka poskytla v priebehu účtovného obdobia materskej účtovnej jednotke službu – neverejnú osobnú cestnú dopravu. 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.

Účtovná jednotka darovala v priebehu účtovného obdobia materskej účtovnej jednotke drevnú hmotu „Máj“ a poskytla sesterskej účtovnej jednotke finančný dar vo výške 1.000,- eur.

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

Po 31. decembri 2016 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 2016				
	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	2386,48			409,04	2795,52
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10425,67			6271,82	16697,49
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8180,86	7148,21	1500,00	-6680,86	7148,21
Vyplatené dividendy/podiely na zisku	0,00				0,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
<b>Spolu vlastné imanie</b>	<b>221972,79</b>	<b>7148,21</b>	<b>1500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>227621,00</b>

Tabuľka č. 32

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 účastí					
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			20000,00	20000,00	0,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
<b>Spolu vlastné imanie</b>	<b>235291,93</b>	<b>8180,86</b>	<b>21500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221972,79</b>

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 2015
<b>Účtovný zisk</b>	<b>8180,86</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Rok 2016</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	409,04
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	6271,82
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>8180,86</b>

Tabuľka č. 34

Názov položky	Rok 2015
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Rok 2016</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 7.148,21 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.