

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	OBEČNÉ LESY Dobrá Niva, s.r.o.
Sídlo:	Námestie SNP 45/5, 962 61 Dobrá Niva
Dátum založenia:	16.9.2001
Dátum vzniku:	Zápis do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici, Oddiel Sro, Vložka č. 7375/S dňa 17.10.2001

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- lesníctvo, ťažba, približovanie a manipulácia dreva a jeho predaj, pestovná činnosť,
- poľnohospodárstvo, rastlinná a živočíšna výroba,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- prenájom strojov, prístrojov, motorových vozidiel a iného hnutelného majetku
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	10
počet vedúcich zamestnancov	6	6

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

e) Účtovná závierka OBEČNÝCH LESOV Dobrá Niva, s.r.o. k 31.12.2016 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 1.1.2016 do 31.12.2016.

Spoločnosť nemá v bežnom roku povinnosť auditu.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka OBEČNÝCH LESOV Dobrá Niva, s.r.o. k 31.12.2015, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 17.5.2016 a dňa 24.5.2016 bolo zaslané Oznámenie o schválení účtovnej závierky do Registra účtovných závierok.

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

- a) Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku verejnej správy.
- b) Konsolidujúcou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, je Obec Dobrá Niva.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Spoločnosť stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

- nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU),
- nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU),
- pre odpisovaný dlhodobý majetok má zostavený odpisový plán, používa len rovnomerné odpisy.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

Spoločnosť obstarala v roku 2005 dlhodobý hmotný investičný majetok z príspevku Programu rozvoja vidieka „rekonštrukciu lesnej cesty Holienec-Kráľová v dĺžke 4 100 m v obstarávacej cene 246 783,44 EUR.

Na ich obstaranie jej bol poskytnutý nenávratný príspevok vo výške 95 %, oprávnených výdavkov t.j. 226 560,71 EUR z Programu rozvoja vidieka, ktorý je účtovaný do výnosov vo výške odpisov. Zostatková hodnota lesnej cesty k 31.12.2016 je 108 995,84 EUR a zostatok nezúčtovaného príspevku do výnosov k 31.12.2016 je 100 064,00 EUR, t.j. 95 % odpisov z oprávnených výdavkov.

V roku 2016 obstarala spoločnosť dlhodobý hmotný investičný majetok z príspevku Programu rozvoja vidieka „rekonštrukciu lesnej cesty Holienec-Kráľová v dĺžke 8 211 m v obstarávacej cene 756 962,33 EUR.

Na ich obstaranie jej bol poskytnutý nenávratný príspevok vo výške 80 %, oprávnených výdavkov t.j. 603 559,86 EUR z Programu rozvoja vidieka, ktorý je účtovaný do výnosov vo výške odpisov. Zostatková hodnota lesnej cesty k 31.12.2016 je 750 652,00 EUR a zostatok nezúčtovaného príspevku do výnosov k 31.12.2016 je 598 530,00 EUR, t.j. 80 % odpisov z oprávnených výdavkov.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Nebolo účtované o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:- nebol obstaraný

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie rok 2016							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 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		246 783	296 171		52 418		9 291		604 663
Prírastky		756 963	13 478		630		766 280		1 537 351
Úbytky					3 668		772 571		776 239
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 003 746	309 649		49 380		3 000		1 365 775
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		125 448	287 217		31 116				443 781
Prírastky		18 650	2 890		10 576				32 116
Úbytky					3 668				3 668
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		144 098	290 107		38 024				472 229
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		121 335	8 954		21 302		9 291		160 882
Stav na konci účtovného obdobia		859 648	19 542		11 356		3 000		893 546

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		246 783	291 643		49 369				587 795
Prírastky			4 528		6 746		9 291		20 565
Úbytky					3 697				3 697
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		246 783	296 171		52 418		9 291		604 663
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		113 109	281 915		21 754				416 778
Prírastky		12 339	5 302		13 059				30 700
Úbytky					3 697				3 697
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		125 448	287 217		31 116				443 781
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		133 674	9 728		27 615				171 017
Stav na konci účtovného obdobia		121 335	8 954		21 302		9 291		160 882

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Na všetky dopravné prostriedky sú uzatvorené havarijné a zákonné poisťné zmluvy
a na poľnohospodárske stroje je uzatvorené poistenie majetku a zodpovednosti
v komerčných poisťovniach v sume 4 183 EUR za rok 2016

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať nie je.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať nie je.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie rok 2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke nebol.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva nebol.

f) Majetok, ktorým je goodwill nebol účtovaný.

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku nebola.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie sa neuskutočňovala.

i) Spoločnosť nemá žiadne dcérske spoločnosti.

j) k) l) m) n) Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok.

o) Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

p) Na zásoby je zriadené záložné právo k úveru na financovanie rekonštrukcie lesnej cesty Čerešňová Tri Kamene, Zmluva o úvere č.000574/CORP/2016 z 6.7.2016, ktorý je splatný 20.6.2023.

q) Zákazková výroba nebola realizovaná.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 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	1 731			1 731	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 731			1 731	0

K 31.12.2007 boli vytvorené a zaúčtované nasledovné opravné položky:

- k pohľadávkam od firmy SDA Poprad splatných k 11.7.2005 v 100 % výške v sume 32 071,59 Sk = 1 064 EUR,

- k pohľadávke od Dubského J. Trinec splatnej k 20.6.2005 v 100 % výške v sume 20 087,00 Sk = 667 EUR.

Tieto pohľadávky sú vymáhané súdnou cestou a ich opravné položky sú vykázané spolu vo výške 1 731 EUR.

V roku 2016 boli opravné položky k pohľadávkam tvorené k 31.12.2007 odpísané.

Tieto boli po splatnosti viac ako 10 rokov a reálne nevymožiteľné, aj keď boli vymáhané súdnou cestou.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie 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 DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 651	3 600	8 251
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	603 968		603 968
Iné pohľadávky	1 040		1 040
Krátkodobé pohľadávky spolu	609 659	3 600	613 259

Pohľadávka po lehote splatnosti je po splatnosti 351 dní k 31.12.2016. V roku 2016 neboli tvorené opravné položky k neuhradeným pohľadávkam.

t) Neboli pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

u) Na pohľadávky je zriadené záložné právo k úveru na financovanie rekonštrukcie lesnej cesty Čerešňová Tri Kamene, Zmluva o úvere č.000574/CORP/2016 z 6.7.2016, ktorý je splatný 20.6.2023 a k úveru č.000573/CORP/2016, ktorý je splatný 31.8.2017.

v) O odloženej daňovej pohľadávke nebolo účtované.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015
Pokladnica, ceniny	824	867
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	145 274	171 658
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	- 9	- 9
Spolu	146 089	172 516

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie rok 2016			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
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				

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie neboli tvorené.

y) Na žiadny krátkodobý finančný majetok, nebolo zriadené záložné právo.

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou nebolo účtované.

zb) Vlastné akcie neboli nadobudnuté.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

- predplatné odbornej literatúry	325 EUR
- predplatené členské zo zákona	600 EUR
- poisťné platené na 1 rok vopred	1 763 EUR
- predplatené nájomné	129 EUR

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa nebol.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Základné imanie vo výške 18 555 EUR bolo splatené spoločníkom nasledovne:

- | | |
|---|------------|
| - Pred zápisom do Obchodného registra pri vzniku spoločnosti v r.2001 | 6 639 EUR |
| - Zvýšenie vkladom dopravného prostriedku v hodnote v r. 2004 | 11 916 EUR |

2. Hodnota upísaného vlastného imania:

Základné imanie (po premene na EURO v OR)	18 555 EUR
Zákonný rezervný fond - vklad pri vzniku	332 EUR
Zákonný rezervný fond - zo zisku	1 524 EUR
Štatutárny fond technického rozvoja	51 684 EUR
Zisk z bežného roku po zdanení	+ 8 274 EUR

Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2016 80 369 EUR

3. Rozdelenie účtovného zisku vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015
Účtovný zisk	4 408
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	2 408
Prídel do sociálneho fondu	2 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 408

4. Na účty vlastného imania nebol účtovaný žiadny náklad ani výnos.

5. Jediný spoločník Obec Dobrá Niva má 100 % podiel na základnom imaní.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	135 844	32 960	27 740	16 102	124 962
Na lesnú pestovnú činnosť	135 844	32 960	27 740	16 102	124 962
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 162	5 051	7 086	1 076	5 051
Na nevyčerpanú dovolenku	8 162	5 051	7 086	1 076	5 051

Dlhodobá rezerva na lesnú pestovnú činnosť rozdelená na: čerpanie v roku 2017

32 497 EUR / krátkodobá rezerva

Čerpanie v nasledujúcich rokoch

92 465 EUR / dlhodobá rezerva

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	123 338	55 394	14 781	28 107	135 844
Na lesnú pestovnú činnosť	123 338	55 394	14 781	28 107	135 844
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 328	8 162	12 328		8 162
Na nevyčerpanú dovolenku	12 328	8 162	12 328		8 162

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015
Dlhodobé záväzky spolu	1 109	1 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 109	1 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	27 541	31 492
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 541	31 492
Záväzky po lehote splatnosti		

Dlhodobý záväzok nad päť rokov tvorí zostatok Sociálneho fondu.

Spoločnosť mala k 31.12.2016 krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 4 928 EUR, ktoré boli vyrovnané v dohodnutej lehote splatnosti.

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

e) Nebola účtovaná žiadna hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom.

f) O odloženej dani nebolo účtované.

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 200	760
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 799	1 673
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 799	1 673
Čerpanie sociálneho fondu	3 890	1 233
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 109	1 200

h) Neboli vydané žiadne dlhopisy.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie rok 2016	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie rok 2016	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver do 5 rokov	EUR	3,6	2012-2016	0	0	8 681
Investičný úver	EUR	2,3	2016-2023	143 136	143 136	0
Krátkodobé bankové úvery						
Prevádzkový prekleňovací úver	EUR	2,2	K 31.8.2017	604 805	604 805	0

Dlhodobý investičný úver rozdelený na: - splátky v roku 2017 22 116 EUR / zostatok krátkodobý úver
 - splátky v rokoch 2018-2023 121 020 EUR / zostatok dlhodobý úver

Tabuľka č. 2 – dlhodobé a krátkodobé pôžičky nie sú účtované.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia:**

Za účelom výstavby Oplotenia zvernice spoločnosť obstarala v roku 2011 investičný úver do 5 rokov vo VUB Zvolen vo výške 55 000 EUR, ktorý bol k 20.9.2016 splatený.

Za účelom rekonštrukcie lesnej cesty Čerešňová Tri kamene, ktorá bola financovaná z prostriedkov EPFRV a ŠR vo výške 80 %, spoločnosť obstarala v roku 2016 Prevádzkový prekleňovací úver vo výške 604 805 EUR, ktorý bude splatený po úhrade investičných nákladov z uvedených fondov v roku 2017.

Za účelom rekonštrukcie lesnej cesty Čerešňová Tri kamene, ktorá bola financovaná aj z prostriedkov EPFRV a ŠR vo výške 80 %, spoločnosť obstarala v roku 2016 na financovanie 20 % investičných nákladov (vlastné zdroje), Investičný úver vo výške 151 201 EUR, ktorý bude splatený v roku 2023.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

- Nenávratný príspevok na lesnú cestu Holienec Kráľová 111 392 EUR, z toho odpis v budúcom roku 11 328 EUR
- Nenávratný príspevok na lesnú cestu Čerešňová Tri Kamene 598 530 EUR, z toho odpis v budúcom roku 30 178 EUR

k) Významné položky derivátov nie sú.

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi neboli účtované.

m) Nebol prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Drevná hmota	Slovensko	274 450 EUR
Zverina, trofejová zver a lov zveri	Slovensko	27 987 EUR
	Dánsko	66 882 EUR
	Rakúsko	16 646 EUR
Poľnohospodárske produkty a hov. dobytok	Slovensko	34 564 EUR
Ostatné služby	Slovensko	1 836 EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu		422 365 EUR

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok k 31.12.2016	Konečný zostatok k 31.12.2015	Začiatkový stav k 1.1.2015	Bežné účtovné obdobie rok 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Rok 2015
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	122	208	- 122	- 86
Zvieratá	5 223	6 967	11 019	- 1 744	- 4 052
Spolu	5 223	7 089	11 227	- 1 866	- 4 138
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X	846	444
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	- 1 020	- 3 694

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

- aktivácia drevnej hmoty – výroba kolov	279 EUR
- aktivácia zveriny – služby – výroba jedál	324 EUR
- aktivácia poľnohosp. produktov – výroba krmív	25 898 EUR
- aktivácia zvierat – preradenie do základného stáda	<u>630 EUR</u>
Aktivácia spolu	27 131 EUR

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

- tržby z predaja DHM – zvieratá	1 146 EUR
- tržba z predaja zásob materiálu	30 EUR
- náhrady (od poisťovne)	1 135 EUR
- dotácie na obstaranie DHM (do výšky odpisov)	16 358 EUR
- dotácie na poľnohospodársku činnosť	90 040 EUR

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spolu 108 709 EUR

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Výnosové úroky z bežných účtov 12 EUR

f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: nie sú.

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015
Tržby za vlastné výrobky	394 001	383 267
Tržby z predaja služieb	28 364	30 198
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	108 721	106 281
Čistý obrat celkom	531 086	519 746

I. Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	208 369	202 899
- ťažba, približovanie, manipulácia a odvoz drevnej hmoty	95 784	103 258
- služby v pestovnej činnosti v lesníctve	5 699	5 387
- nájom budov (kancelárie a príslušenstvo)	9 442	9 129
- nájom lesných pozemkov	55 000	30 000
- nájom poľnohospodárskych pozemkov	8 903	8 903
- služby telekomunikácií	2 941	2 934
- poľnohospodárske práce	11 952	14 807
- chov HD a veterinárne služby	2 136	
- opravy a údržby dopravných prostriedkov a strojov	6 632	17 847
- náklady na reprezentáciu	2 143	2 338
- údržba a aktualizácia softwaru	1 493	1 407
- ostatné služby (réžia)	6 244	6 889
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 479	33 014
- zostatková hodnota predaného DHM	754	
- zostatková hodnota predaného materiálu	28	103
- povinné členské Obvodná poľovnícka komora a SPZ	590	590
- členské Združenie obecných lesov	533	533
- rezerva na pestovnú činnosť	16 858	27 287
- poisťné za autá a poľnohospodárske stroje	4 183	4 171
- dary – poskytnuté regionu Pliešovská kotlina	320	204
- ostatné drobné náklady z hospodárskej činnosti	213	126
Finančné náklady, z toho:	9 102	2 847
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
- úroky z úverov	5 982	532
- poisťné	1 551	1 750
- bankové poplatky	1 569	565
Mimoriadne náklady, z toho:		

d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období: nie sú.

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

- spoločnosť nemusí mať závierku overenú audítorom.

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

- o odloženej dani nebolo účtované.

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2016			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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:	11 853	X	x	8 395	x	x
teoretická daň	x	2 608	22,00	x	1 847	22,00
Daňovo neuznané náklady	4 416	971	22,00	9 732	2 141	22,00
Výnosy nepodliehajúce dani	- 12	- 3	22,00	- 15	- 3	22,00
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	16 257	3 576	22,00	18 112	3 985	22,00
Splatná daň z príjmov	x	3 576	22,00	x	3 985	22,00
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	3 576	22,00	x	3 985	22,00

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

- prenajaté lesné pozemky v hodnote 11 719 677 EUR
- prenajaté budovy a príslušenstvo 78 419 EUR

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – spoločnosť nemá záväzky zo súdnych rozhodnutí a poskytnutých záruk.

b) **Ostatné finančné povinnosti:**

Spoločnosť má v nájme lesné pozemky, poľnohospodárske pozemky a budovy od spriaznenej osoby, ktoré nevykazuje ako svoj majetok. Úhradu nájomného vo výške 73 908 EUR bola realizovaná podľa splátkového kalendára.

c) **Podmienení majetok** – spoločnosť nemá podmienený majetok

M. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ, ktorý je v pracovnoprávnom vzťahu.

Členom štatutárneho orgánu ani členom dozornej rady neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Spriaznená osoba : Obec Dobrá Niva – prijatá služba - náklady v hodnote 73 908 EUR
- poplatky za kolaudač.rozhodnutie a smeti 562 EUR
- poskytnuté výrobky - tržby v hodnote 541 EUR

Spriaznenej osobe neboli poskytnuté žiadne úvery ani preddavky.

Obchody boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po dni 31.12.2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti v účtovníctve spoločnosti.