

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Zostavenej ku dňu: 31.12.2017

### Čl. I Všeobecné údaje

#### (1) Názov právnickej osoby a jej sídlo

Obchodné meno účtovnej jednotky	Mestské lesy Sabinov, s.r.o.
Sídlo	Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov
Právna forma	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	16. januára 2004
Dátum vzniku	16. januára 2004
Zapísaná:	Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel: Sro, vložka č. 14608/P
IČO:	36 490 369
DIČ:	2021772621

#### Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- lesníctvo a poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných lesných a poľnohospodárskych výrobkov na účel spracovania alebo ďalšieho predaja a činnosti odborného lesného hospodára
- poľovníctvo
- služby vrátane lesníctva a ťažby dreva: ťažba dreva v lesných porastoch vrátane približovania a manipulácie
- porez guľatiny
- výroba dreveného uhlia
- prenájom pozemkov na skladovanie a približovanie dreva
- prenájom strojov a zariadení
- poskytovanie služieb s použitím lesníckych strojov a zariadení (kolesové nakladače, motorové píly, krovinorez, štiepkovač dreveného odpadu, traktor, vlečka)
- ubytovacie služby v kategórii turistická ubytovňa
- správa a údržba verejnej zelene
- čistenie a údržba komunikácií, verejných priestranstiev a kanalizačných vpustí
- osobná cestná nepravidelná doprava
- veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

#### (2) Údaje o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku je: Mesto Sabinov, Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov, IČO: 327 735

#### (3) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	12	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

## **Čl. II. Informácie o prijatých postupoch**

Účtovná zvierka za rok 2017 je zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov. Od roku 2014 sa účtovná jednotka považuje za mikro účtovnú jednotku. Účtovná zvierka je zostavená ako riadna účtovná zvierka. Pri zostavovaní sa jednoznačne predpokladalo, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v nasledujúcich rokoch (účtovných obdobiach).

### **(2). Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

#### **Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady s ním súvisiace.

Budovy a pozemky sú ocenené reálnou cenou - podľa znaleckého posudku.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia a ak ide o položky významnejšieho charakteru, účtujú na príslušné majetkové účty a odpisujú podľa odpisového plánu (max 24 mesiacov).

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia sa účtuje na príslušné majetkové účty a odpisuje podľa odpisového plánu.

Výška odpisov je stanovená lineárnou metódou s dobou odpisovania 2 roky.

#### **Zásoby**

Nakupované zásoby sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá pozostáva z ceny obstarania a súvisiacich nákladov.

Pri účtovaní zásob sa podľa postupov účtovania používa spôsob B - účtovanie priamo do spotreby s výnimkou účtovania pohonných látok, ktoré sa účtujú na účty zásob.

Pri vyskladnení sa používa metóda FIFO (first in, first out). Pri použití spôsobu B účtovania zásob sa stav zásob (zostatok ku koncu účtovného obdobia) zistí fyzickou inventúrou a naúčtuje na účty zásob so súvzťažným zápisom na účty nákladov - zníženie hodnoty nákladov.

#### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich nominálnou hodnotou. K pohládkam vo vymáhaní sa tvoria opravné položky v zmysle postupov účtovania.

#### **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### **Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Záväzky s dobou splatnosti do 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé. Záväzky s dobou splatnosti viac ako 12 mesiacov sa vykazujú ako dlhodobé.

## **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výkonu. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### **(3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy DHM a DNM**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, keď sa o ňom účtuje ako o majetku - zaradenie do užívania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia.

Pozemky sa neodpisujú.

### **(4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód**

Účtovné zásady a metódy sa v priebehu účtovného obdobia za ktoré sa zostavuje účtovná závierka sa nemenili.

Od 1.januára 2014 sa účtovná jednotka považuje za mikro účtovnú jednotku a v zmysle postupov účtovania pre mikro účtovné jednotky ÚJ neúčtuje o pravidelne sa opakujúcich položkách ako o časovom rozlíšení ale priamo do nákladov alebo výnosov.

### **(5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve**

V roku 2016 ÚJ účtovala o dotáciách - prijatá zálohová platba (50 % schváleného NFP. Výška sa v roku 2017 nemenila. V zmysle postupov účtovania sa dotácia na obstarávaný DHM zú do výnosov vo výške zodpovedajúcej % miera financovania z odpisov tohto majetku. V roku 2017 sa vzhľadom k zaradeniu majetku (október) a poskytnutej zálohovej platby (40 % NFI do výnosov zúčtovali odpisy za príslušné obdobie v príslušnej výške. V účtovníctve sa účtovalo tiež o prijatých platbách a to na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti (UPSVAR) - posledná platba za rok 2016.

### **(6) Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období**

V roku 2017 sa neúčtovalo o opravách chýb minulých účtovných období.

## ***Čl. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát***

Na účtoch dlhodobého hmotného a nehmotného majetku je účtované o pohyboch (nákup, vyradenie, presun) majetku a jeho odpisoch.

V sledovanom období došlo k nákupu DHM a vyradeniu DNM z dôvodu jeho nízkej ceny. Prehľad o pohybe je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

**DLHODOBY NEHMOTNY MAJETOK**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Presuny								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Presuny								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								0,00
Úbytky								0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

**DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHIM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	38015,00	202181,00	0,00	0,00	0,00	177431,00	0,00	438810,00
Prírastky		339187,00				614,00	161756,00		501557,00
Úbytky			871,00				339187,00		340058,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	377202,00	201310,00	0,00	0,00	614,00	0,00	0,00	600309,00
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	3511,00	202181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205692,00
Prírastky		6512,00				142,00			6654,00
Úbytky			871,00						871,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	10023,00	201310,00	0,00	0,00	142,00	0,00	0,00	211475,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	34504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177431,00	0,00	233118,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	367179,00	0,00	0,00	0,00	472,00	0,00	0,00	388834,00

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské 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	14867,00	22867,00	202181,00	0,00	0,00	0,00	980,00	0,00	240895,00
Prírastky	6316	15148,00					177316,00		198780,00
Úbytky		0,00					865,00		865,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	38015,00	202181,00	0,00	0,00	0,00	177431,00	0,00	438810,00
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	1581,00	200189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201770,00
Prírastky		1930,00	1992,00						3922,00
Úbytky			0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	3511,00	202181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205692,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14867,00	21286,00	1992,00	0,00	0,00	0,00	980,00	0,00	39125,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	34504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177431,00	0,00	233118,00

Informácie o majetku na ktorý je zriadené záložné právo: nemá žiaden majetok na ktorý je zriadené záložné právo.

Nedokončené investície predstavujú práce súvisiace s projektom: Rekonštrukcia lesných odvozných ciest Červená Voda a Gola I., ktorý je financovaný úverovými prostriedkami a nenávratným finančným príspevkom z Programu rozvoja vidieka. Ručením k týmto úverom je záložné právo na pohľadávky spoločnosti.

## DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok a takýto majetok nemala vo vlastníctve ani bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
komplexné poistenie podnikateľov (ALLIANZ)		
- poistenie budov	73 358,56	od 1.4.2008 - 31.3.2012
	115 560,00	1.4.2012 - neurčito
- poistenie hnutel'ných vecí a pripoistenia	19 916,35	od 1.4.2008 - 31.3.2012
	18 600,00	1.4.2012 - neurčito
- poistenie zodpovednosti za škodu - prevádzková činnosť	50 000,00	1.4.2012 - neurčito
- povinné zmluvné poistenie - príviesny vozík - škoda na zdraví a pri úmrtí (ALLIANZ)	630 684,46	od 31.12.2004 - na dobu neurčitú
škoda na majetku a ušlom zisku	165 969,59	
- PZP VALTRA + vyvážací voz - škoda na zdraví a usmrtením (ALLIANZ)	2 500 000,00	od 30.7.2010 - na dobu neurčitú
vecné škody a ušlý zisk	664 000,00	
- havarijné poistenie - VALTRA - hnutel'né veci (ALLIANZ)	163 090,92	od 29.7.2010 - na dobu neurčitú
strojov, elektroniky a pripoistenia	274 102,38	
- PZP LAND ROVER DEFENDER - škoda na zdraví a pri úmrtí (KOMUNÁLNA POISŤ.)	2 500 000,00	od 7.9.2011 - na dobu neurčitú
vecné škody a ušlý zisk	700 000,00	
- havarijné poistenie - LAND ROVER DEFENDER - (KOMUNÁLNA)	35 350,00	od 7.9.2011 - na dobu neurčitú
- povinné zmluvné poistenie - MAHINDRA - škoda na zdraví a pri úmrtí (KOMUNÁLNA)	5 000 000,00	od 4.6.2012 - na dobu neurčitú
škody na majetku a ušlom zisku	1 000 000,00	
- havarijné poistenie - MAHINDRA - (KOMUNÁLNA)	18 000,00	od 4.6.2012 - na dobu neurčitú
- poistenie majetku - unimobunky Červená Voda - (KOMUNÁLNA) - odcudzenie, vandalizmus	16 658,40	od 16.2.2016 - na dobu neurčitú

### Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Pohľadávky (v tabuľke pod textom) sú členené podľa doby splatnosti a podľa vymožitelnosti pohľadávok.

Text	Suma		
	2017	2016	2015
<b>Pohľadávky z obchodného styku celkom</b>	<b>44 446,00</b>	<b>20 442,00</b>	<b>37 694,00</b>
Pohľadávky do lehoty splatnosti	27 704,00	18 512,00	15 890,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	16 742,00	1 930,00	21 804,00
do 30 dní	13 735,00	1 036,00	9 110,00
do 60 dní	2 421,00	602,00	3 302,00
do 90 dní	0,00	0,00	100,00
do 120 dní	149,00	0,00	1 281,00
do 180 dní	0,00	0,00	2 992,00
do 360 dní	284,00	0,00	0,00
viac 360 dní	0,00	0,00	0,00

Pohľadávky vo vymáhaní (t.j. po lehote splatnosti)	153,00	292,00	5 019,00
--	--------	--------	----------

#### Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a			
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky vrámci kons.celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	27 704,00	16 665,00	44369,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky vrámci kons.celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8490,00		8490,00
Iné pohľadávky	37,00		37,00
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>36 231,00</b>	<b>16 665,00</b>	<b>52 896,00</b>

K pohľadávkam vo vymáhaní sa tvorila opravná položka čím sa ponížila hodnota pohľadávok po lehote splatnosti o výšku opravnej položky.

#### Položky krátkodobého finančného majetku

	Bežná účtovná	Bezprostredne
--	---------------	---------------

Názov položky	Dezium účtovného obdobia	predchádzajúce účtovné obdobia
<b>Peniaze v hotovosti</b>	<b>273,00</b>	<b>14,00</b>
<b>Účty v bankách celkom</b>	<b>34 625,00</b>	<b>104 770,00</b>
- bežný podnikateľský účet	27 067,00	37 435,00
- účet sociálneho fondu	1 363,00	2 064,00
- účet rezervného fondu	6 195,00	5 859,00
- dotačný účet	0,00	0,00
<b>Ceniny spolu</b>	<b>1 186,00</b>	<b>779,00</b>
- poštovné známky	16,00	2,00
- stravné lístky	1 170,00	1 494,00
<b>Peniaze na ceste</b>	<b>10,00</b>	<b>1,00</b>
<b>Spolu</b>	<b>36 094,00</b>	<b>105 564,00</b>

#### Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Mikro účtovná jednotka neúčtuje o pravidelne opakujúcich sa platbách ako sú poisťné, predplatné, školenia ako o nákladoch budúcich období ale účtujú sa priamo do nákladov. nákladov.

#### Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

#### Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania

Text	Suma		
	2017	2016	2015
Základné imanie celkom	32 118,00	11 718,00	11 718,00
Hodnota podielov podľa spoločníkov - mesto Sabinov - 100 %	32 118,00	11 718,00	11 718,00

#### Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom

Druh prídeltu	Rozdelenie zisku minulého ÚO
Účtovný zisk	6 720,05
Rodelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobia
Prídelt do zákonného rezervného fondu	336,00
Prídelt do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídelt do sociálneho fondu	384,05
Prídelt na zvýšenie základného imania	0,00
Uhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000,00

Iné - odmena konateľa, členov VZ + DR, zamestnancom	5 000,00
Fond hospodárenia spoločnosti	0,00
<b>Spolu</b>	<b>6 720,05</b>

#### Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku a bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO	Predpokladaný rok požitia rezervy
<b>Zákonné dlhodobé rezervy:</b>						
rezerva na lesnú pestovnú činnosť	16 977,00	4 000,00	4 912,00	0,00	16 065,00	
- krátkodobá časť					7 560,00	2018
- dlhodobá časť					8 505,00	2019-2020
<b>Zákonné krátkodobé rezervy:</b>						
rezerva na nevyčerpané dovolenky + soc.náklady	0,00	8 486,00	0,00	0,00	8 486,00	

Dlhodobé aj krátkodobé rezervy sú tvorené v zmysle § 20 zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 19 postupu účtovania.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO	Predpokladaný rok požitia rezervy
<b>Zákonné dlhodobé rezervy:</b>						
rezerva na lesnú pestovnú činnosť	36 211,00	0,00	19 234,00	0,00	16 977,00	
- krátkodobá časť					4 912,00	2017
- dlhodobá časť					12 065,00	2018-2019
<b>Zákonné krátkodobé rezervy:</b>						
rezerva na nevyčerpané dovolenky + soc.náklady	6 364,00	0,00	5 754,00	610,00	0,00	

#### Krátkodobé a dlhodobé záväzky

### Štruktúra krátkodobých záväzkov

Súvahová položka záväzku	Suma		
	2017	2016	2015
Záväzky z obchodného styku	11 168,00	8 802,00	9 102,00
Záväzky voči zamestnancov - výplata 12. mesiac	3 845,00	3 550,00	8 920,00
Záväzky voči sociálnej a zdravot.poist' - výplata 12/200x	3 150,00	2 936,00	5 148,00
Záväzky voči daňovému úradu - zrážka dane z príjmu	638,00	556,00	831,00
- DPH (4. Q 20xx), 12 M 201x	5 183,00	2 262,00	0,00
- daň z príjmu PO	0,00	0,00	6 618,00
- daň z mot.vozidiel	549,00	378,00	373,00
Ostatné záväzky - zrážky z miezd	953,00	916,00	150,00
- odmena členom DR	0,00	0,00	0,00
- z nájmu	0,00	0,00	0,00
- splátkový predaj (splátky splatné v nasled.roku)	0,00	0,00	0,00
Spolu krátkodobé záväzky	25 486,00	19 400,00	31 142,00
Výnosy budúcich období - NFP (Rekonštrukcia ciest) - zálohová platba	132 941,00	134 624,00	0,00

Všetky uvedené záväzky sú v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Výnosy budúcich období - NFP (Rekonštrukcia ciest) - zálohová platba - po zúčtovaní časti dotácie do výnosov - percentuálny podiel (40 %) z ročných odpisov.

### Záväzky z obchodného styku

Názov položky	Bežnú účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	7 155,00	5 105,00
Záväzky po lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 013,00	3 697,00
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>11 168,00</b>	<b>8 802,00</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Štruktúra dlhodobých záväzkov

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1325,00</b>	<b>982,00</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	977,00	884,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	384,00	599,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>1361,00</b>	<b>1 483,00</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>1293,00</b>	<b>1 140,00</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1393,00</b>	<b>1 325,00</b>

Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
termínovaný úver č. 708/2016/UZ	€		30.06.2021	66 344,00	
zostatková hodnota úveru	€			54 386,64	33 093,45
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
termínovaný úver č. 708/2016/UZ	€		30.06.2018	134 648,00	
zostatková hodnota úveru	€			134 648,00	134 648,00

Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony

Tržby za výrobky a služby	Hodnota podľa druhov - výrobkov a služieb		
	2017	2016	2015
guľatina	283 211,00	233 298,00	307 542,00
vlákninové drevo	49 838,00	46 201,00	81 484,00
palivové drevo	29 267,00	17 060,00	31 753,00
čačina	489,00	547,00	369,00
vianočné stromčeky	211,00	287,00	347,00
<b>Tržby za vlastné výrobky</b>	<b>363 016,00</b>	<b>297 393,00</b>	<b>421 495,00</b>
<b>Tržby za služby</b>	<b>576,00</b>	<b>4 147,00</b>	<b>7 227,00</b>
<b>Tržby za tovar</b>	<b>0,00</b>	<b>839,00</b>	
<b>Tržby spolu</b>	<b>363 592,00</b>	<b>301 540,00</b>	<b>428 722,00</b>

V celkových tržbách sú zahrnuté tržby za vlastné výroby vydané zo skladu ako aj zo samovýroby.

b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob predstavuje zvýšenie stavu výrobkov, ktoré boli použité ako:

Účel použitia vnútroorganizačných zásob	2017	2016
- verejnoprospešné účely - nájomné zmluvy	0,00	6 969,00
- dary (ostatné)	175,00	50,00
- zásoby drevnej hmoty k 31.12.	-513,00	6 737,00
<b>SPOLU</b>	<b>-338,00</b>	<b>13 756,00</b>

Zásoby drevnej hmoty - rozdiel úbytku zásob k 31.12.2016 (10 126,75 €) a stav zásob drevnej hmoty zistený inventarizáciou k 31.12.2017 (9614,21 €)

#### Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Položka výnosov z hospodárskej činnosti	2017	2016	2015
- tržby z predaja DHM	0,00	0,00	983,00
- dotácia ÚPSVAR	0,00	14 203,00	28 575,00
- dotácia - lesnícko-environmentálne platby	0,00	4 787,00	3 668,00
- poisťné plnenia	1 491,00	0,00	0,00
- súdne poplatky a iné refundácie z vymáhania pohľadávok	0,00	3,00	0,00
- rozpustenie dotácie do výnosov (40 % účtovaných odpisov - lecné cesty)	1 683,00	0,00	0,00
- bonusy za dodávky drevnej hmoty	956,00	0,00	3 937,00
- preplatky ročného zúčtovania zdravotného poistenia	3 142,00	0,00	0,00
- refundované náklady (škody)	449,00	0,00	0,00
<b>SPOLU</b>	<b>7 721,00</b>	<b>18 993,00</b>	<b>37 163,00</b>

#### e) Významné položky finančných výnosov

Položka výnosov z finančnej činnosti	2017	2016
- úroky z bežných účtov	0,00	5,00
<b>Spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>5,00</b>

#### g) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky	363 016,00	297 393,00
Tržby z predaja služieb	576,00	4 147,00
Tržby za tovar	0,00	41,00
Výnosy zo zakázky	0,00	0,00
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0,00	0,00
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0,00	0,00
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>363 592,00</b>	<b>301 581,00</b>

**Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**

**a) Významné položky nákladov**

Položky nákladov	2017	2016	2015
<b>spotrebované nákupy</b>	<b>18 451,00</b>	<b>12 117,00</b>	<b>19 480,00</b>
- spotreba materiálu	17 063,00	11 082,00	18 604,00
- spotreba energie	1 388,00	1 035,00	876,00
<b>poskytnuté služby</b>	<b>137 291,00</b>	<b>142 237,00</b>	<b>153 691,00</b>
- opravy a údržba	3 595,00	3 465,00	962,00
- výrobné služby	83 542,00	81 071,00	110 759,00
- ostatné služby	11 380,00	18 785,00	10 078,00
- nájom	38 774,00	38 916,00	31 892,00
<b>osobné a zákonné sociálne náklady</b>	<b>181 533,00</b>	<b>145 551,00</b>	<b>168 077,00</b>
- mzdové náklady	125 864,00	101 959,00	122 685,00
- zákonné sociálne poistenie	46 691,00	33 368,00	44 224,00
- zákonné sociálne náklady	8 978,00	10 224,00	1 168,00

Najvýznamnejšou položkou nákladov sú mzdové náklady a výrobné služby - ťažba, približovanie, manipulácia, výroba rovnaneého dreva, uhadzovanie haluzia, dopravné služby

**b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Položky nákladov	2017	2016	2015
- tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam	18,00	58,00	2 509,00
- tvorba zákonných rezerv	4 000,00	0,00	22 500,00
- poistenie majetku	3 252,00	3 199,00	2 994,00
- pokuty a penále	12,00	91,00	21,00
- zúčtovanie projektovej dokumentácie nerealiz.invest.	0,00	0,00	0,00
- technické zhodnotenie	0,00	0,00	0,00
- dary	310,00	8 522,00	6 528,00

**c) Významné položky finančných nákladov**

Položky nákladov	2017	2016	2015
poplatky + halierové vyrovnanie	3 166,00	2 367,00	398,00
platené úroky z úverov	1 684,00	35,00	41,00
<b>Spolu</b>	<b>4 850,00</b>	<b>2 402,00</b>	<b>439,00</b>

**Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti**

**a) Príjmy členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

Príj	Clenovia orgánov								
	štatutárnych			riadiacich (konateľ)			dozorných		
	2017	2016	2015	2017	2016	2015	2017	2016	2015
Peňažné príjmy za činnosť	540,00	780,00	840,00	7196,00	7 022,00	4 430,00	360,00	540,00	480,00
Nepeňažné príjmy za činnosť	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zo zisku	1500,00	1 750,00	1 000,00	1300,00	1 500,00	1 000,00	900,00	1 050,00	600,00
<b>Vyplatené peňažné a nepeňažné preddavky</b>	<b>2040,00</b>	<b>2530</b>	<b>1 840,00</b>	<b>8496,00</b>	<b>8 522,00</b>	<b>5430,00</b>	<b>1260,00</b>	<b>1 590,00</b>	<b>1080</b>

**Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**

**Zmeny zložiek vlastného imania**

Text		Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Prírastky	Ubytky	Presuny	Stav k 31.12.
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie spolu, v tom:</b>	<b>110 847,00</b>	<b>108,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 622,00</b>
<b>1.</b>	<b>Základné imanie v tom:</b>	<b>32 118,00</b>	<b>20 400,00</b>	<b>20 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 118,00</b>
	Základné imanie (411)	11 718,00	20 400,00	0,00	0,00	32 118,00
	Vlastné akcie a obchodné podiely (252)					
	Zmena základného imania (+/-419)	20 400,00		20 400,00		0,00
	Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
<b>2.</b>	<b>Kapitálové fondy, v tom</b>	<b>3 087,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 087,00</b>
	Emisné ážio (412)					
	Ostatné kapitálové fondy (413)	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)					
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)					
	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/-415)					
	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení (+/-416)					
<b>3.</b>	<b>Fondy zo zisku, v tom</b>	<b>68 922,00</b>	<b>336,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 258,00</b>
	Zákonný rezervný fond (421)	5 859,00	336,00	0,00	0,00	6 195,00
	Nedeliteľný fond (422)					
	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	63 063,00	0,00	0,00	0,00	63 063,00
<b>4.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Nerozdelený zisk minulých rokov (428)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia</b>	<b>6 720,00</b>	<b>10 159,00</b>	<b>6 720,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 159,00</b>

Text		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie spolu, v tom:</b>	<b>114 726,00</b>	<b>108,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110 847,00</b>
<b>1.</b>	<b>Základné imanie v tom:</b>	<b>11 718,00</b>	<b>20 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 118,00</b>
	Základné imanie (411)	11 718,00	0,00	0,00	0,00	11 718,00
	Vlastné akcie a obchodné podiely (252)					
	Zmena základného imania (+/-419)		20 400,00			20 400,00
	Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
<b>2.</b>	<b>Kapitálové fondy, v tom</b>	<b>3 087,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 087,00</b>
	Emisné ážio (412)					
	Ostatné kapitálové fondy (413)	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)					
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)					
	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/-415)					
	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení (+/-416)					
<b>3.</b>	<b>Fondy zo zisku, v tom</b>	<b>54 422,00</b>	<b>14 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68 922,00</b>
	Zákonný rezervný fond (421)	5 859,00	0,00	0,00	0,00	5 859,00
	Nedeliteľný fond (422)					
	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	48 563,00	14 500,00	0,00	0,00	63 063,00
<b>4.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Nerozdelený zisk minulých rokov (428)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia</b>	<b>45 499,00</b>	<b>6 720,00</b>	<b>45 499,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 720,00</b>

### Výsledok hospodárenia

#### Výsledok hospodárenia za rok 2016 a jeho transformácia na základ dane:

Celkové výnosy za rok 2017	<b>370 975,69</b>
Celkové náklady za rok 2017	<b>358 021,91</b>
Výsledok hospodárenia z účtovníctva:	<b>12 953,78</b>

Výsledok hospodárenia sa pri úprave na základ dane z príjmov zvýši o daňovo neuznateľné položky (náklady)

daňovo neuznateľné náklady - dary	<b>310,00</b>
- reprezentačné výdavky	<b>387,36</b>
- PHL nad limit	<b>144,46</b>
- pokuty a penále	<b>11,96</b>
- ost nedaň. náklady	<b>49,12</b>
<b>SPOLU</b>	<b>902,90</b>

- položky zvyšujúce základ dane (ÚO > DO)	<b>0,00</b>
- položky znižujúce základ dane (DO > ÚO)	<b>7,30</b>

**Položky znižujúce základ dane**

- príjmy nezahrňované do základu dane - úroky	<b>0,00</b>
- sumy zaplatené v zdaňovacom období (z r.2016)	<b>540,79</b>

Základ dane 13 308,59

daň 21 % 2 794,80

Výsledok hospodárenia po zdanení - k rozdeleniu **10 158,98**

O použití výsledku hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie roku 2016 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti





čtováva  
P)  
)























