



Výročná správa za rok 2017

Pliešovce 15.2.2018

Ing. Jurica Ján
generálny riaditeľ podniku

Štátny podnik Vojenské lesy a majetky SR vznikol 1. januára 1993 odčlenením slovenských odštepných závodov od vtedajšieho federálneho podniku VLS, š. p. Praha.

Štátny podnik je účelovou organizáciou Ministerstva obrany SR. Jeho hlavným poslaním je zabezpečiť trvalo udržateľné obhospodarovanie na lesnej a poľnohospodárskej pôde vo vojenských obvodoch a vojenských zariadeniach s rešpektovaním priorít a potrieb armády SR tak, aby sa maximalizovalo dosahovanie pozitívnych efektov hospodárenia.

Základné údaje o účtovnej jednotke

Obchodné meno: Vojenské lesy a majetky SR š.p.

Sídlo: Pliešovce

IČO: 31577920

Dátum založenia: 31.12.1992

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Základným predmetom činnosti štátneho podniku je:

1. správa a využívanie lesného a poľnohospodárskeho majetku a prírodných zdrojov a podnikateľská činnosť v oblasti lesnej, poľnohospodárskej, drevospracujúcej a ostatnej s nimi súvisiacej výroby
2. poskytovanie služieb formou odstrelu zvere a lovu rýb a následný predaj ulovenej zveri a rýb
3. výroba a predaj sadbového materiálu a sadovnícke práce
4. ťažba piesku a štrkopiesku
5. porez a výroba reziva
6. činnosť vykonávanú banským spôsobom: príprava a dobývanie nevyhradeného nerastu – andezit, vrátane jeho úpravy v lome "Malina" a vykonávanie trhacích prác malého rozsahu: vývrtové odstrelly/primárne aj sekundárne rozpojovanie horniny/ a odstrelly realizované za účelom očisťovania a úpravy rezov v lome "Malina"
7. výroba biohumusu
8. stolárska výroba
9. opravy motorových vozidiel
10. kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj, okrem viazaných a koncesovaných živností
11. ubytovacie služby
12. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
13. predaj na priamu konzumáciu jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach do 10 lôžok
14. prenájom nehnuteľností spojený s prenájomom hnutelných vecí
15. prenájom hnutelných vecí
16. prevádzkovanie strelnice
17. nákup, predaj, prenájom alebo úschova zbraní a streliva
18. preprava zbraní a streliva
19. vyhotovovanie lesných hospodárskych plánov
20. predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, destilátov
21. predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravených mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
22. výdaj jedál
23. počítačové služby
24. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
25. reklamné a marketingové služby
26. chov rýb
27. vykonávanie trhacích prác

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená:

dňa: 20.júna 2017

schvaľujúci orgán: MINISTERSTVO OBRANY SR

Informácie o členoch štatutárnych orgánov

Meno a priezvisko	Funkcia
Ing. Jurica Ján	Generálny riaditeľ podniku
Ing. Krpel'án Peter	I. zástupca riaditeľa (vedúci oddelenia ekonomiky)
Ing. Petras Miroslav	II. zástupca riaditeľa (riaditeľ odštepného závodu Kežmarok)

K 31.12.2017 pracovala dozorná rada v nasledovnom zložení:

Funkcia:

predseda dozornej rady	plk. Ing. Peter Hladlovský
člen a tajomník dozornej rady	Ing. Richard Hájek
člen dozornej rady	JUDr. Róbert Ruščák

V priebehu roka 2017 nedošlo k zmenám na pozíciách členov dozornej rady.

Štátny podnik je organizácia s celoslovenskou pôsobnosťou a v rámci svojej organizačnej štruktúry riadi nasledovné organizačné zložky: odštepny závod Malacky

odštepny závod Kežmarok

odštepny závod Kamenica nad Cirochou

správu lesov Pliešovce (priamo riadená riaditeľstvom podniku)

Informácie o hospodárení podniku v roku 2017

Štátny podnik VLM SR š.p. k 31.12.2017 hospodáril na výmere 64 240 ha lesnej a 3 040 ha poľnohospodárskej pôdy. Medziročne došlo k zníženiu obhospodarovanej lesnej pôdy o 214 ha. V roku 2017 podnik očakával výraznejšie zníženie výmery obhospodarovanej lesnej a poľnohospodárskej pôdy, navracaním vlastníckych užívacích práv pôvodným vlastníkom, podľa reštitučných nárokov na pozemkoch v bývalom Vojenskom obvode Javorina. V súčasnosti na základe Zjednodušeného registra obnovenej evidencie pozemkov (ROEP) v katastrálnych územiach bývalého Vojenského obvodu Javorina, vykonáva Okresný úrad Kežmarok, pozemkový a lesný odbor porovnávanie doteraz vydaných rozhodnutí o vrátení pozemkov pôvodným vlastníkom a stavu vlastníctva k 1. 1. 1953. V prípade rozdielov ruší pôvodné rozhodnutia a vydáva nové. Zostavovanie zjednodušených registrov na území bývalého Vojenského obvodu Javorina bolo stanovené zákonom č. 24/2015 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon Národnej rady

Slovenskej republiky č. 180/1995 Z. z. o niektorých opatreniach na usporiadanie vlastníctva k pozemkom v znení neskorších predpisov a ktorým sa dopĺňa zákon č. 504/2003 Z. z. o nájme poľnohospodárskych pozemkov, poľnohospodárskeho podniku a lesných pozemkov a o zmene niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Zákon nadobudol účinnosť od 01.04.2015. Zjednodušené registre sa zostavovali z dôvodu zistenia vlastníckych práv k nehnuteľnostiam ku dňu prechodu vlastníctva k nehnuteľnostiam na štát (01.01.1953). Podľa § 1 ods. 2 zákona správnym orgánom na konanie je Okresný úrad Kežmarok na úseku pozemkovom, teda Okresný úrad Kežmarok, pozemkový a lesný odbor. Zjednodušené registre na území bývalého VO Javorina boli v súlade s Uznesením vlády SR č. 339 k 31. decembru 2016 ukončené vo všetkých 26 katastrálnych územiach. Pri vzniku VO Javorina v procese zoštatňovania sa v mnohých dohodách o spôsobe a výške náhrady uviedli chybné údaje. Pri vybavovaní reštitučných nárokov povinná osoba vychádzala pri uzatváraní dohôd o vydaní nehnuteľností s oprávnenými osobami z tzv. majetkových hárkov, ktoré nie je možné stotožniť s pozemnostnými hárkami a operátom bývalého pozemkového katastra. Predmetné majetkové hárky nie sú dokladom o pôvodnom vlastníctve, ale len podkladom na poskytnutie náhrady za zabraté nehnuteľnosti. Z doterajšieho spracovania podkladov pre reštitučné konania bolo zrejmé, že výkupový elaborát často neobsahoval údaje o skutočných vlastníkoch, ale o užívateľoch predmetných pozemkov. Nakoľko sa jedná o rozsiahle a podrobné porovnávanie, nepredpokladáme v najbližších rokoch výrazné zmeny vo výmere obhospodarovanej plochy lesnej a poľnohospodárskej pôdy v katastrálnych územiach bývalého Vojenského obvodu Javorina. V desiatich katastrálnych územiach mimo bývalého VO Javorina okresu Kežmarok prebiehajú pozemkové úpravy, ktoré po nadobudnutí platnosti rušia zákonný nájom na neprevzatých lesných pozemkoch. Z toho dôvodu predpokladáme pokles výmery obhospodarovaných lesných pozemkov mimo bývalý VO Javorina o výmeru približne 500 ha. Uzatváraním zmluvného nájmu predpokladáme nárast obhospodarovaných poľnohospodárskych pozemkov o 250 ha a ostatných plôch o 200 ha. Pozemkové úpravy, sa vykonávajú na základe zákona č. 330/1991 Z.z. o pozemkových úpravách, usporiadaní pozemkového vlastníctva, pozemkových úradoch, pozemkovom fonde a o pozemkových spoločenstvách.

Rozhodujúcimi príjmami podniku sú predovšetkým tržby z predaja surového dreva, pri dodržaní všetkých princípov trvalo udržateľného rozvoja a zlepšovania funkčnosti a stavu lesa. Situácia v obchode s drevnou hmotou, bola v roku 2017 výrazne ovplyvnená nutnosťou spracovania vetrovej a kôrovcevej kalamity na odštepnom závode Kežmarok a kalamity spôsobenej podkôrnym hmyzom a suchom na odštepnom závode Malacky. Celkovo bolo za rok 2017 spracované 171 tis. m³ kalamitného dreva čo predstavuje 50% z celkovej ťažby. V dôsledku eliminovania šírenia kalamity, bola ťažba dreva a následne aj dodávky dreva oproti prijatému plánu prekročené o viac ako 24 tis. m³, čo sa prejavilo aj na celkovom speňažení dreva, pretože dodávky boli realizované s vyšším objemom menej kvalitných sortimentov. Vývoj na trhu s drevom ovplyvnili rozsiahle ihličnaté kalamity v Európe, čo viedlo k zníženiu cien v tejto komodite. Naopak v druhom polroku stúpol dopyt po listnatých sortimentoch, najmä vláknine, z dôvodu zvýšených spracovateľských kapacít a zastavení importu z Bieloruska a Ukrajiny. Celkové dodávky dreva v roku 2017 boli realizované vo výške 342 397 m³ pri priemernom speňažení 46,30 €/ m³. Priemerná realizačná cena dreva, aj napriek zvýšeným dodávkam, v dôsledku zvýšenia podielu ihličnatých sortimentov nižších kvalitatívnych tried, medziročne vzrástla iba o 0,93 €/ m³, aj napriek zvýšeniu priemerného speňaženia listnatého dreva o 2,76 €/ m³, pretože z uvedených dôvodov priemerná realizačná cena ihličnatého dreva

medziročne poklesla o 0,61 €/ m³. Na základe zvýšeného dopytu zo strany odberateľov o lesnú biomasu na výrobu energetickej štiepky v porovnaní s rokom 2016 podnik zvýšil produkciu výroby tejto komodity medziročne o takmer 3 tis. ton a oproti prijatému plánu na rok 2017 o viac ako 21 tis. ton. Prehľad o výške ťažby, predaja dreva a priemernom speňažení v porovnaní s minulými obdobiami je uvedený v tabuľke.

	rok 2017	rok 2016	rok 2015	rok 2014	rok 2013
Ťažba dreva celkom m ³	342 397	325 426	307 745	321 938	317 264
z toho náhodné ťažby m ³	171 732	157 718	173 494	202 314	171 595
Dodávky dreva v m ³	340 611	331 037	309 638	325 085	316 141
Priemerné speňaženie v €/ m ³	46,30	45,37	45,44	45,91	46,29

Na celkových tržbách z vlastných výrobkov a služieb, najväčší podiel tvorili tržby za drevo v hodnote 15 770 tis. €, tržby za výrobky a služby v poľovníctve 619 tis. €, tržby za predaj lesnej biomasy 310 tis. € a tržby za prenájom a ťažbu piesku 289 tis. €.

Výnosy z hospodárskej činnosti, medziročne vzrástli o viac ako 1 mil. € a to predovšetkým z dôvodu zvýšenia dodávok dreva, zvýšenia zásob vlastných výrobkov a vyšších príjmov u poskytnutých finančných príspevkov a dotácií u ostatných výnosov z hospodárskej činnosti. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vzrástli predovšetkým z dôvodu prijatia vyšších dotácií a podpôr na ekologické projekty vo Vojenských obvodoch, ktoré podnik realizoval vlastnou činnosťou, dotácií na poľnohospodársku pôdu z Pôdohospodárskej platobnej agentúry. Rekonštrukcie prístupových komunikácií podnik realizoval vo vlastnej réžii a aktivoval vlastné náklady na výstavbu týchto investičných celkov.

Rovnako ako výnosy z hospodárskej činnosti aj náklady podniku vynaložené na hospodársku činnosť, boli medziročne prekročené o viac ako 1 mil. €. Predovšetkým vzrástli náklady osobné náklady o viac ako 900 tis. €, náklady na vynaložené služby o takmer 400 tis. € a odpisy a opravné položky k majetku o 223 tis. €. Významnou položkou, ktorá sa podieľala na zvýšení nákladov na služby, bola v lesníckej výrobe predovšetkým vyššia medziročná ťažba dreva v dôsledku nutnosti spracovania kalamity. Na výrobné činnosti v pestovaní lesa boli v roku 2017 vynaložené prostriedky vo výške 2 100 tis. €. Všetky plánované úlohy vo výrobných pestovateľských činnostiach boli splnené v zmysle prijatého plánu na rok 2017 a niektoré z hľadiska potreby vykonania týchto opatrení aj mierne prekročené a je možné konštatovať, že sa zrealizovali všetky pestovateľské opatrenia pre udržanie priaznivého vývoja mladých lesných porastov. K medziročnému zvýšeniu osobných nákladov došlo, pretože podniku, boli na základe predložených žiadostí poskytnuté podpory na akcie a činnosti na udržanie ekologickej stability a udržanie životného prostredia, ktoré podnik vykonával vo vlastnej réžii. V rámci medziročného porovnania výkazu ziskov a strát došlo k medziročnému zvýšeniu odpisov a opravných položiek a ostatných nákladov na hospodársku činnosť. Tento nárast nebol spôsobený významným medziročným zvýšením odpisov u dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ale nutnosťou zúčtovania opravných položiek k nadmerne opotrebovanému majetku, ktoré boli vyčíslené na základe vykonania fyzickej inventarizácie majetku v roku 2017.

Výkaz ziskov a strát (v €):

Ukazovateľ	rok 2017	rok 2016
Čistý obrat	17 799 514	17 223 714
Výnosy z hospodárskej činnosti	22 010 717	20 917 456
Tržby z predaja tovaru	60 605	88 944
Tržby z predaja vlastných výrobkov	16 448 168	15 883 856
Tržby z predaja služieb	1 290 741	1 250 914
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	163 626	-1 312
Aktivácia	418 774	443 945
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	406 856	765 385
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 221 947	2 485 724
Náklady na hospodársku činnosť	21 663 303	20 605 187
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	54 916	82 909
Spotreba materiálu a energie	1 564 168	1 783 631
Opravné položky k zásobám	175	66
Služby	11 585 911	11 246 855
Osobné náklady	5 831 062	4 911 386
Mzdové náklady	3 993 190	3 353 288
Odmeny členom orgánov spoločnosti	1 200	1 200
Náklady na sociálne poistenie	1 527 757	1 308 978
Sociálne náklady	308 915	247 920
Dane a poplatky	98 837	97 551
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 855 906	1 632 628
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu	180 231	486 018
Opravné položky k pohľadávkam	- 33 719	- 1 412
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	525 816	420 044
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	347 414	312 269
Pridaná hodnota	5 176 744	4 552 886
Výnosy z finančnej činnosti	41	84
Náklady na finančnú činnosť	127 642	151 030
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-127 601	- 150 946
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	219 813	161 323
Daň z príjmov	42 924	28 530
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	176 889	132 793

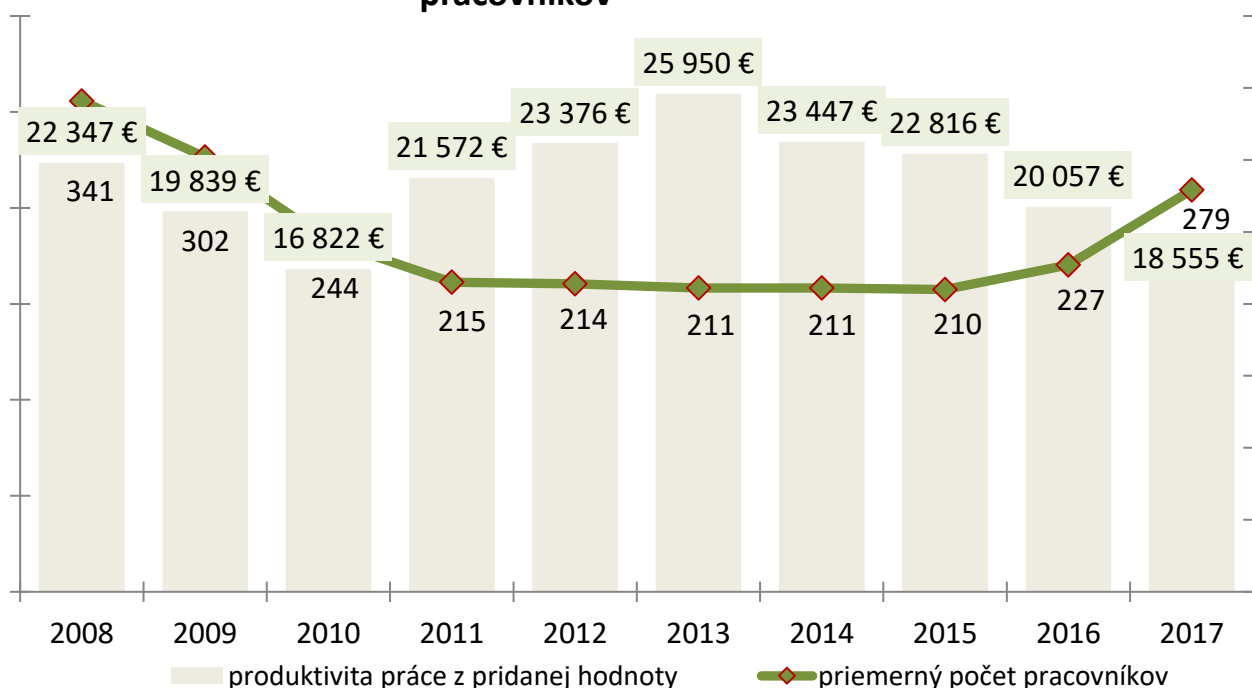
Nárast ostatných nákladov na hospodársku činnosť bol spôsobený predovšetkým nutnosťou zúčtovania vyššej tvorby rezerv na lesnú pestovnú činnosť, sanáciu pozemkov dotknutých ťažbou, rezerv na obchodné riziká a bol účtovaný odpis nedobytných pohľadávok po lehote splatnosti v zmysle platných legislatívnych predpisov.

Jednou z výrobných činností podniku je aj poľovníctvo. Celkový lov poľovnej zveri, bol v revíroch VLM SR š. p. vykonávaný v súlade s plánovaným odstrelom na rok 2017. Podnik nezaznamenal výrazný medziročný nárast tržieb z poplatkového lovu, ako aj tržieb z predaja zveriny. Tržby za vlastné výrobky a služby z tejto činnosti boli však oproti prijatému plánu prekročené o viac ako 33 tis. €.

V poľnohospodárskej výrobe sa podnik v súlade so zámerom eliminovať nepriaznivé hospodárenie v tejto činnosti, rozhodol prehodnotiť svoju činnosť a oblasť živočíšnej a rastlinnej výroby je prevažne vykonávaná formou služieb s dôrazom na ekológiu s trvalo udržateľným rázom krajiny.

Informácie o zamestnancoch

Vývoj produktivity práce z pridanej hodnoty a počtu pracovníkov



Štátny podnik z dôvodu zefektívnenia činnosti vysporiadania reštitučných nárokov, pri odovzdávaní pozemkov po zrušení vojenského obvodu Javorina, zamestnával v roku 2017 7 režijných technicko-hospodárskych pracovníkov pod samostatným strediskom pri odštepnom závode Kežmarok, avšak na základe Uznesenia vlády SR č. 342 z 24. júla 2017 a jeho Správu o ukončení vyhotovovania zjednodušených registrov obnovej evidencie pozemkov a návrhu harmonogramu katastrálnych území v bývalom Vojenskom obvode Javorina, bolo k 31.12.2017 toto oddelenie reštitúcií v Košiciach zrušené a títo pracovníci prešli pod Okresný úrad Kežmarok, pozemkový a lesný odbor, kde posilnili personálne kapacity správneho orgánu.

Po prijímaní reorganizačných opatrení v minulosti pre zefektívnenie výrobných a nevýrobných činností, sú v súčasnosti počty pracovníkov k kategóriách THZ a R v neustále sa meniacich podmienkach trhu, nastavené s ohľadom na efektívne fungovanie štátneho podniku. Medziročne síce došlo k výraznejšiemu zvýšeniu priemerného evidenčného počtu zamestnancov, ale iba v dôsledku potreby realizácie činností na udržanie ekologickej stability a udržanie životného prostredia, ktoré podnik vykonával vo vlastnej réžii a boli mu na tieto projekty poskytnuté podpory v zmysle zákona 435/2010 Z. z. o poskytnutí dotácií v pôsobnosti Ministerstva obrany SR. Evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2017 bol 205 osôb.

Pridaná hodnota v roku 2017 dosiahla výšku 5 176 tis.- €. Medziročne došlo k zvýšeniu pridanej hodnoty o 13% avšak zvýšením priemerného počtu pracovníkov o viac ako 22% dosiahla produktivita práce z pridanej hodnoty medziročne iba úroveň 96,13 %. Toto medziročné zníženie ukazovateľa produktivity práce je však iba dočasné a jeho pokles je spôsobený zvýšením počtu sezónnych pracovníkov v priebehu roka o zamestnancov, ktorý boli prijatý na realizáciu akcií a činností na udržanie ekologickej stability a udržanie životného prostredia, na ktoré bola podniku poskytnutá finančná podpora.

Priemerná mesačná mzda za rok 2017 vrátane vyplatených prémie pre zamestnancov podniku bola vo výške 1 110.- €.

Výška ročnej odmeny riaditeľa a podielu na zisku podľa § 9 ods. 6 zákona č.111/1990.

Výška ročnej odmeny generálneho riaditeľa vyplatená zo zisku podniku bola o výške 5 000.- €.

Ročná odmena členov dozornej rady bola vo výške 1 200.- €

Informácie o majetku podniku

Podnik nadobudol dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 2 093 tis. €. Z toho boli výdaje na budovy a stavby 1 476 tis. €, stroje a zariadenia 194 tis. €, dopravné prostriedky 204 tis. € a na obstaranie ostatného a nehmotného majetku 219 tis. €. Z celkového objemu stavebných investícií boli na výstavbu prístupových komunikácií a lesných ciest vynaložené prostriedky vo výške 995 tis. € a v rámci týchto investičných akcií, boli vo vlastnej réžii zrealizované výstavby lesných ciest v hodnote 373 tis.€ a ostatné boli vykonávané dodávateľským spôsobom. Vlastnými prostriedkami boli zrealizované rekonštrukcie prístupových komunikácií vo vojenských obvodoch a územiach nutných na obranu štátu a náklady na tieto investičné akcie, boli čiastočne kompenzované vo forme poskytnutých dotácií z úrovne MO SR v zmysle platných legislatívnych opatrení v celkovej výške 332 tis. €. V roku 2017 podnik v rámci výstavby prístupových komunikácií realizoval aj rekonštrukciu lesnej cesty, na ktorú mu v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z Operačného programu rozvoja vidieka na roky 2014-2020, budú v zmysle podanej žiadosti o nenávratný finančný príspevok, refundované finančné prostriedky v objeme 80% oprávnených výdavkov a to vo výške 472 tis. €. Ostatné stavebné investície boli vynaložené, na rekonštrukciu prevádzkových budov a stavieb. Do obnovy mechanizačných prostriedkov bolo v rámci schváleného plánu investované do nákupu vývoznej súpravy VIMEK pre potreby lesníckej a výroby a v rámci obstarania investícií do dopravných prostriedkov podnik vykonal obmenu osobných terénnych motorových vozidiel pre lesnícky personál. Podnik odpredal v roku 2017 nepotrebný, prebytočný alebo opotrebovaný majetok v hodnote 406 tis. €.

Medziročne došlo k celkovému zvýšeniu hodnoty aktív a pasív. Výrazné zvýšenie nastalo predovšetkým u obežného majetku a to predovšetkým u krátkodobých pohľadávok a finančných účtov a k miernemu zvýšeniu došlo u zásob. Zvýšenie krátkodobých pohľadávok z obchodného styku, bolo spôsobené iba z hľadiska vyššej obchodnej bilancie voči odberateľom dreva, pretože podnik v mesiaci december realizoval vyššie dodávky, ako v rovnakom období roku 2016 a k 31.12.2017 je evidovaná aj pohľadávka voči Pôdohospodárskej platobnej agentúre vo výške 472 tis. €, ktorá bola zúčtovaná na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku a podanej žiadosti o nenávratný finančný príspevok k ukončenému projektu rekonštrukcie lesnej cesty. Výrazne medziročne stúpli finančné prostriedky na bankových účtoch podniku, pretože v roku 2017 na základe rozhodnutia prešiel podnik z komerčnej banky Prima banka a. s. s bankovými účtami pod systém Štátnej pokladnice. Štátna pokladnica neposkytuje svojim klientom žiadne úvery a preto bol úver vedený na kontokorentnom účte v Prima banke a. s. reštrukturalizovaný a prevzatý inou komerčnou bankou Tatra banka a. s., ktorá prevzala tento úver a poskytla ho podniku formou dlhodobého splátkového úveru za výhodnejších úverových podmienok. Na strane pasív došlo v medziročnom porovnaní k zvýšeniu krátkodobých rezerv a zníženiu rezerv dlhodobých. Túto skutočnosť spôsobila predovšetkým tvorba a použitie rezervy na lesnú pestovnú činnosť, keďže v zmysle podkladov na výpočet tejto rezervy, bude umelá obnova lesných porastov v roku 2018 vykonávaná na výrazne väčšej výmere ako celková bilancia holín, podľa lesnej hospodárskej evidencie. U dlhodobých záväzkov došlo k nárastu predovšetkým z dôvodu obstarávania majetku formou finančného prenájmu a u krátkodobých z dôvodu vyšších záväzkov voči dodávateľom prác v lesníckych činnostiach ako v rovnakom období minulého roka. K výraznému zvýšeniu došlo v rámci úverového zaťaženia podniku a to o viac ako 735 tis. €. Toto zvýšenie nastalo z dôvodu už spomínanej reštrukturalizácii kontokorentného bankového úveru na úver splátkový a nutnosti prijatia krátkodobého preklenovacieho úveru v objeme 472 tis. na prefinancovanie rekonštrukcie lesnej cesty, na ktorú budú v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z operačného programu rozvoja vidieka na roky 2014-2020 a podanej žiadosti o nenávratný finančný príspevok, refundované tieto finančné prostriedky. K zvýšeniu odloženého daňového záväzku došlo v roku 2017 iba o 27 tis. € a na celkovú výšku zúčtovanej odloženej dane má najväčší vplyv rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a jeho daňovou základňou, tvorba opravných položiek a rezerv pre zohľadnenie predpokladaných budúcich rizík, na demolácie budov a stavieb, nepotrebný, prebytočný a nadmerne opotrebovaný dlhodobý majetok, pohľadávky po lehote splatnosti, a obchodné riziká. V účtovnom období roku 2017 a daňového priznania dani z príjmov PO, podnik vykázal základ dane vo výške 72 tis. € a daň 15 tis. € po umorení časti daňovej straty za rok 2014. Dlhodobý splátkový úver, splatný do roku 2023, je k 31.12.2017 vo výške 2 954 tis. € a výška preklenovacieho bankového úveru 472 tis. €.

Ostatné informácie o stave účtovnej jednotky

Účtovná jednotka ako štátny podnik nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí. V účtovnom období roku 2017 neboli vynakladané žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja a neboli nadobúdané žiadne vlastné akcie, akcie, dočasné listy a obchodné podiely a nenastali do dňa vyhotovenia výročnej správy udalosti osobitného významu, ktoré by vplývali na chod štátneho podniku.

Súvaha (v €):

Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2016
Majetok spolu	92 685 581	90 728 283
Neobežný majetok	88 030 391	87 832 196
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok – súčet	88 030 391	87 832 196
Dlhodobý finančný majetok – súčet		
Obežný majetok	4 344 706	2 585 893
Zásoby – súčet	859 532	717 416
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 751 398	1 803 559
Finančné účty	733 776	64 918
Časové rozlíšenie	310 484	310 194
Spolu vlastné imanie a záväzky	92 685 581	90 728 283
Vlastné imanie	71 093 074	70 980 023
Základné imanie	69 301 531	69 153 205
Fondy zo zisku	1 614 654	1 694 025
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	176 889	132 793
Záväzky celkom	10 695 248	9 460 210
Rezervy – dlhodobé	1 242 072	1 403 472
Rezervy – krátkodobé	2 015 123	1 834 824
Dlhodobé záväzky	1 242 072	1 171 165
Krátkodobé záväzky	2 660 375	2 359 894
Bankové úvery a výpomoci	3 426 545	2 690 855
Časové rozlíšenie	10 897 259	10 103 842

Očakávaný vývoj v roku 2018

V podnikateľskom zámere podniku na rok 2018, sa v rámci bilancie programov starostlivosti o les, a čiastočného zníženia výmery obhospodarovanej lesnej pôdy na základe reštitučných nárokov u odštepného závodu Kežmarok a predpokladu, že nedôjde k potrebe zvýšeného spracovania kalamity, predpokladá zníženie medziročnej bilancie ťažby a tým aj dodávok surového dreva. V rámci možností bilancie programov starostlivosti o les, sa v roku 2018 predpokladá pokles dodávok dreva v medziročnom porovnaní niečo cez 33 tis m³. Dodávky surového dreva sú plánované vo výške 307 780 m³ a priemernom speňažení 46,13 €/ m³. Veľmi dôležité bude dosiahnuť toto speňaženie v roku 2018, pretože riziká pri predaji ihličnatej drevnej suroviny z dôvodu spracovania zostatkov kalamity v európskych krajinách, môžu pretrvávať ešte aj tomto období. Podnik okrem dodávok surového dreva plánuje v roku 2018 vyprodukovať aj lesnú biomasu v objeme 35,5 tis. ton, keďže dopyt po tejto komodite pretrváva a túto produkciu u podniku umožňujú výrobné podmienky, ako aj efektívne výrobné postupy pri spracovaní surového dreva.

Z hľadiska ekonomických a finančných ukazovateľov sa v roku 2018, predpokladá vyrovnané hospodárenie podniku v lesníckych činnostiach. Vo finančnom pláne roku 2018 je zahrnutý aj odpredaj prebytočného majetku, ktorého časť už bola schválená zakladateľom podniku koncom roku 2017, ako aj ďalší majetok v predajnej cene 455 tis. € a jeho zostatkovej hodnote 195 tis. €. Na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, podnik v roku 2018 plánuje vynaložiť prostriedky v objeme 924 tis. €. Investície v roku 2017 budú prioritne zamerané na rekonštrukcie prevádzkových budov podniku, rekonštrukcie prístupových komunikácií, obstarávanie dopravných a mechanizačných prostriedkov pre potreby lesníckych a poľnohospodárskych činností, strojov na výstavbu a údržbu lesných ciest a na zlepšenie kvality a funkcionality informačných technológií podniku.

V oblasti zamestnanosti, sa priemerný evidenčný počet pracovníkov bude pohybovať na úrovni 195 zamestnancov. Z hľadiska budúcich možností ťažieb dreva a z toho vyplývajúcich úloh v lesníckych činnostiach, podľa bilancií Programov starostlivosti o les, podnik predpokladá v krátkodobom horizonte znížovanie ťažieb a dodávok dreva preto v predloženom finančnom pláne za rok 2018, plánuje oproti roku 2017 zníženie priemerného evidenčného počtu THZ pracovníkov o 12 zamestnancov, ktorí budú uvoľnený z pracovného pomeru, predovšetkým odchodom do riadneho dôchodku. Vo finančnom pláne za rok 2018, z dôvodu zvýšenia minimálnej mzdy a na základe kolektívneho vyjednávania, je zahrnutý nárast základných tarifných miezd pracovníkov o viac ako 12%. Pre zamestnancov budeme aj naďalej, podľa možností vytvárať vhodné pracovné podmienky pre ich profesionálny a osobný rozvoj. V súlade s potrebami pri plnení úloh, bude podnik podporovať vzdelávanie na zvyšovanie odbornej kvalifikácie a uplatňovať efektívne motivačné nástroje v oblasti sociálnych benefitov.

V ekonomike podniku sa objem výnosov v dôsledku zníženia dodávok dreva, nebude medziročne výrazne zvyšovať aj napriek výhľadovo stabilnej situácii v obchode s drevnou surovinou. Podnik bude preto v rámci svojich možností aj v roku 2018 prijímať opatrenia na zefektívnenie svojich administratívnych a výrobných činností.

Výkaz ziskov a strát pre podnikateľský zámer roku 2018 (v €):

Ukazovateľ	rok 2018
Čistý obrat	15 846 911
Výnosy z hospodárskej činnosti	17 318 357
Tržby z predaja tovaru	29 400
Tržby z predaja vlastných výrobkov	14 781 517
Tržby z predaja služieb	1 035 994
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	- 4 957
Aktivácia	9 793
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	455 281
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 011 329
Náklady na hospodársku činnosť	17 016 567
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	27 300
Spotreba materiálu a energie	1 176 939
Opravné položky k zásobám	
Služby	9 688 296
Osobné náklady	3 939 696
Mzdové náklady	2 718 639
Odmeny členom orgánov spoločnosti	2 200
Náklady na sociálne poistenie	1 035 797
Sociálne náklady	183 060
Dane a poplatky	126 730
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 569 552
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu	195 591
Opravné položky k pohľadávkam	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	292 463
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	301 790
Pridaná hodnota	4 959 212
Výnosy z finančnej činnosti	
Náklady na finančnú činnosť	65 980
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-65 980
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	235 810
Daň z príjmov – vrátane odloženej dane	175 000
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	60 810

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2017

Vedenie podniku navrhuje zakladateľovi podniku schváliť rozdelenie zisku po zdanení, dosiahnutého za účtovné obdobie roku 2017 nasledovne:

Účtovný zisk po zdanení celkom	176 888,99.- €
Prídel do zákonného rezervného fondu	20 000,00.- €
Prídel na nerozdelený zisk z minulých rokov	89 000,00.- €
Prídel do sociálneho fondu	8 000,00.- €
Prídel do fondu odmien	50 880,99.- €

Prílohy:

Účtovná závierka

Správa audítora