

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

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 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
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 31.12.2018 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 1.1.2018 do 31.12.2018.

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 31.12.2017, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 17.4.2018 a dňa 18.4.2018 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:	Nebol evidovaný
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nebol evidovaný
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Nebol evidovaný
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Nebol evidovaný
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Nebol evidovaný
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Nebola evidovaná
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Neboli evidované
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 31.12.2018 je 84 317,48 EUR a zostatok nezúčtovaného príspevku do výnosov k 31.12.2018 je 77 408,00 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 31.12.2018 je 674 956,00 EUR a zostatok nezúčtovaného príspevku do výnosov k 31.12.2018 538 174,00 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 2018							
	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 2017							
	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 2018								
	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		1 003 746	307 805		52 131		59 061		1 422 743
Prírastky			58 789		1 946		4 674		65 409
Úbytky			62 435		7 785		60 735		130 955
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 003 746	304 159		46 292		3 000		1 357 197
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		194 285	292 769		43 666				530 720
Prírastky		50 187	18 102		5 331				73 620
Úbytky			62 435		7 785				70 220
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		244 472	248 436		41 212				534 120
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		809 461	15 036		8 465		59 061		892 023
Stav na konci účtovného obdobia		759 274	55 723		5 080		3 000		823 077

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017								
	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		1 003 746	309 649		49 380		3 000		1 365 775
Prírastky					4 332		60 392		64 724
Úbytky			1 844		1 581		4 331		7 756
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 003 746	307 805		52 131		59 061		1 422 743
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		144 098	290 107		38 024				472 229
Prírastky		50 187	4 506		7 223				61 916
Úbytky			1 844		1 581				3 425
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		194 285	292 769		43 666				530 720
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		859 648	19 542		11 356		3 000		893 546
Stav na konci účtovného obdobia		809 461	15 036		8 465		59 061		892 023

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 3 955 EUR za rok 2017

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 2018
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 2018				
	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	720	1 080			1 800
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	720	1 080			1 800

K 31.12.2018 bola vytvorená a zaúčtovaná nasledovná opravná položka:

- k pohľadávke od firmy Innovia Trnava splatnej k 1.2.2016 v sume 3 600 EUR bola tvorená opravná položka vo výške 50 %.

Táto pohľadávka bude vymáhaná 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	2 614	3 919	6 533
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	929		929
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 543	3 919	7 462

Pohľadávka vo výške 3 600,00 EUR je po lehote splatnosti 1 080 dní k 31.12.2018.

V roku 2018 bola tvorená opravná položka k neuhradenej pohľadávke vo výške 50 %.

Pohľadávka vo výške 319,00 EUR je po lehote splatnosti 334 dní k 31.12.2018.

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 .

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 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017
Pokladnica, ceniny	1 689	4 561
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	145 081	144 586
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	- 34	- 17
Spolu	146 736	149 130

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie rok 2018			
	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:

Náklady:

- predplatné odbornej literatúry	127 EUR
- predplatené licencie	194 EUR
- predplatené členské zo zákona	800 EUR
- poisťné platené na 1 rok vopred	1 036 EUR
- predplatené nájomné	86 EUR

zd) **Majetok prenájatý formou finančného prenájmu :**

V decembri 2017 boli obstarané úžitkové automobily Toyota Hilux :

- Leasingová zmluva č. 4115500423 – istina celkom 26 657 EUR
- Leasingová zmluva č. 4115500424 – istina celkom 29 404 EUR

Na základe splátkového kalendára boli k 31.12.2018 bola uhradená 0. splátka vo výške 20 % z obstarávacej ceny a 12 dohodnutých splátok:

LZ č.4115500423(Toyota 2) 0.splátka 5 331,51, spl.1-12 = 5 133,24, spolu 10 464,75 k 31.12.18 splatené.

LZ č.4115500424(Toyota 2) 0.splátka 5 880,77, spl.1-12 = 5 662,07, spolu 11 542,84 k 31.12.18 splatené.

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	60 436 EUR
Zisk z bežného roku po zdanení	+ 8 963 EUR

Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2018

89 810 EUR

3. Rozdelenie účtovného zisku vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017
Účtovný zisk	8 478
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	4 478
Prídel do sociálneho fondu	4 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	8 478

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 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	143 521	38 380	20 130	25 171	136 600
Na lesnú pestovnú činnosť	143 521	38 380	20 130	25 171	136 600
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 743	9 638	5 093	650	9 638
Na nevyčerpanú dovolenku	5 743	9 638	5 093	650	9 638

Dlhodobá rezerva na lesnú pestovnú činnosť rozdelená na: čerpanie v roku 2019

62 544 EUR / krátkodobá rezerva

Čerpanie v nasledujúcich rokoch

74 056 EUR / dlhodobá rezerva

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	124 962	51 056	27 936	4 561	143 521
Na lesnú pestovnú činnosť	124 962	51 056	27 936	4 561	143 521
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 051	5 743	5 008	43	5 743
Na nevyčerpanú dovolenku	5 051	5 743	5 008	43	5 743

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 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017
Dlhodobé záväzky spolu	24 882	35 649
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 882	35 649
Krátkodobé záväzky spolu	39 139	33 939
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	39 139	33 939
Záväzky po lehote splatnosti		

Dlhodobý záväzok nad päť rokov tvorí zostatok Sociálneho fondu vo výške 1 897 EUR

a záväzok z prenájmu úžitkových automobilov Toyota Hilux (2 zmluvy):

č. 4115500424 zostatok istiny 17 861 EUR (z toho krátkodobé 5 806 EUR)

č. 4115500423 zostatok istiny 16 193 EUR (z toho krátkodobé 5 263 EUR)

Spoločnosť mala k 31.12.2018 krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 5 398 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 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 594	1 109
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 163	1 900
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 000	4 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 163	5 900
Čerpanie sociálneho fondu	5 860	5 415
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 897	1 594

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 2018	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie rok 2018	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie rok 2017
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver	EUR	2,3	20.6.2023	98 903	98 903	121 019
Krátkodobé bankové úvery						

Dlhodobý investičný úver rozdelený na: - splátky v roku 2019 22 116 EUR / zostatok krátkodobý úver
- splátky v rokoch 2020-2023 76 787 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 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 77 408 EUR, z toho odpis v budúcom roku 11 328 EUR
- Nenávratný príspevok na lesnú cestu Čerešňová Tri Kamene 538 174 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) Prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

V decembri 2017 boli obstarané úžitkové automobily Toyota Hilux :

- Leasingová zmluva č. 4115500423 – istina celkom 26 657 EUR
- Leasingová zmluva č. 4115500424 – istina celkom 29 404 EUR

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	288 824 EUR
	Poľsko	68 676 EUR
Zverina, trofejová zver a lov zveri	Slovensko	25 024 EUR
	Dánsko	67 798 EUR
	Chorvátsko	3 900 EUR
Poľnohospodárske produkty a hov. dobytok	Slovensko	29 487 EUR
Ostatné služby	Slovensko	3 034 EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar spolu		486 743 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 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok k 31.12.2018	Konečný zostatok k 31.12.2017	Začiatkový stav k 1.1.2017	Bežné účtovné obdobie rok 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Rok 2017
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	12 182	11 275	0	907	11 275
Zvieratá	17 289	17 131	5 223	158	11 908
Spolu	29 471	28 406	5 223	1 065	23 183
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X	851	945
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X	-795	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	1 121	24 128

Iné – preúčtovanie zvierat – psy do kategórie zvieratá v sume 795 EUR.

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

- aktivácia zvierat – preraďovanie do základného stáda	1 946 EUR
- aktivácia drevnej hmoty – výroba reziva	300 EUR

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

- tržby z predaja DHM – autá Nissany	10 000 EUR
- tržby z predaja DHM – zvieratá ZS	3 561 EUR
- tržba z predaja zásob materiálu	85 EUR
- dotácie na obstaranie DHM (do výšky odpisov)	41 506 EUR
- dotácie na poľnohospodársku činnosť	<u>92 610 EUR</u>

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spolu 147 762 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: nie sú

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 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017
Tržby za vlastné výrobky	462 299	427 248
Tržby z predaja služieb	24 444	23 099
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	147 762	133 145
Čistý obrat celkom	634 505	583 492

I. Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	232 263	175 382
- ťažba, približovanie, manipulácia a odvoz drevnej hmoty	111 900	85 567
- služby v pestovnej činnosti v lesníctve	2 867	4 295
- služby v poľovníctve	3 420	5 365
- nájom budov (kancelárie a príslušenstvo)	9 413	9 442
- nájom lesných pozemkov	55 000	30 000
- nájom poľnohospodárskych pozemkov	8 903	8 903
- služby telekomunikácií	2 901	3 141
- poľnohospodárske práce	10 171	11 491
- chov HD a veterinárne služby	2 630	924
- opravy a údržby dopravných prostriedkov a strojov	9 694	9 823
- náklady na reprezentáciu	3 796	2 860
- údržba a aktualizácia softwaru	2 203	2 203
- ostatné služby (réžia)	9 365	1 368
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 918	52 729
- zostatková hodnota predaného DHM		
- zostatková hodnota predaného materiálu	84	263
- povinné členské Obvodná poľovnícka komora a SPZ	578	590
- členské Združenie obecných lesov	533	533
- rezerva na pestovnú činnosť	13 209	46 495
- poisťné za autá a poľnohospodárske stroje	4 265	3 955
- dary – poskytnuté regionu Pliešovská kotlina	100	70
- opravné položky k pohľadávkam	1 080	720
- ostatné drobné náklady z hospodárskej činnosti	69	103
Finančné náklady, z toho:	6 084	7 451
<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	3 584	4 853
- poisťné	1 818	1 866
- bankové poplatky	682	732
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 2018			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 346	X	x	11 909	X	x
teoretická daň	x	2 803	21,00	x	2 501	21,00
Daňovo neuznané náklady	7 521	1 579	21,00	4 429	930	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	20 867	4 382	21,00	16 338	3 431	21,00
Splatná daň z príjmov	x	4 382	21,00	x	3 431	21,00
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	4 382	21,00	x	3 431	21,00

0

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

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

- prenajaté lesné pozemky v hodnote 11 719 677 EUR
- prenajaté budovy a príslušenstvo 75 281 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) **Podmienený 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 2017 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	74 099 EUR
	- poplatky za smeti	180 EUR
	- poskytnuté výrobky - tržby v hodnote	929 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 31.12.2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti v účtovníctve spoločnosti.