

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 7 1 5 1 9 1

DIČ 2 0 2 2 2 9 1 7 2 2

Lesotur s.r.o., SNP 72/36, 916 01 Stará Turá

Poznámky

k účtovnej závierke podnikateľov v podvojnóm účtovníctve
zostavenej k 31.12.2019

Zostavené dňa: 23. januára 2020

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu:

A. Informácie o účtovnej jednotke**a/ Založenie účtovnej jednotky**

Obchodná spoločnosť Lesotur s.r.o. (ďalej len „účtovná jednotka“) bola založená dňa 22.11.2006 zakladateľskou listinou spísanou vo forme notárskej zápisnice. Dňa 01.01.2007 bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne, Oddiel:sro, Vložka číslo 17361/R.

b/ Hlavné činnosti účtovnej jednotky

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Lesníctvo včítane predaja nespracovaných lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja a činnosti odborného lesného hospodára
- Ťažba dreva
- Budovanie, prevádzka a údržba lesného parku, lesných náučných chodníkov vrátane budovania a udržiavania turistických odpočívadiel
- Sadové úpravy a údržba verejnej zelene
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností (Predajňa „Les, príroda, záhrada“).

c/ Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1 Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Rok 2019	Rok 2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15,6	14,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	14
počet vedúcich zamestnancov	6	5

d/ Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

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

e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením dňa 28. júna 2019. Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo Daňovému úradu Trenčín odoslané elektronicky dňa 1. júla 2019.

Valné zhromaždenie dňa 28. júna 2019 schválilo aj audítora účtovnej jednotky pre rok 2019 spoločnosť GEOAUS, s.r.o., Licencia UDVA č. 358, sídlo: Senica – Čáčovská cesta 5232/194, zodpovedný audítor: Ing. Emília Wágnerová, Licencia SKAU č. 662.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**a/ Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky**

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ – Ing. Ivan Durec.

Kontrolným orgánom spoločnosti je dozorná rada, ktorá má 3 členov:

Ing. Richard Bunčiak vznik funkcie 10.04.2007
 Ing. Michal Dudák vznik funkcie 08.02.2019
 Ing. Juraj Gavač vznik funkcie 08.02.2019

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie. Spoločnosť má jediného spoločníka, ktorý v zmysle § 132 Obchodného zákonníka vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia, po schválení postupu spoločníka Mestským zastupiteľstvom Stará Turá.

b/ Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2 . Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mesto Stará Turá	199 396,00	100		
Spolu	199 396,00	100		

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

Tabuľka č. 3 Informácie k časti B písm. b) prílohy č. 3

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Spolu	x	-	-	-	-

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka je konsolidovanou účtovnou jednotkou pre konsolidujúcu účtovnú jednotku Mesto Stará Turá, so sídlom 916 01 Stará Turá, SNP 1/2, IČO: 312002, zastúpené PharmDr. Leopoldom Barszczom, primátorom mesta. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle materskej spoločnosti na adrese SNP 1/2, 916 01 Stará Turá.

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti tzv. going concern. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

E. Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov účtovná jednotka oceňuje v zmysle zákona o účtovníctve ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v tento deň.

V súvislosti s používaním výmenných kurzov na prepočet cudzej meny na eurá a naopak týkajúcich sa poskytovania preddavkov, poskytovania náhrad a vyúčtovania zahraničných pracovných ciest v cudzej mene použije:

- na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená,
- na ocenenie úbytku cudzej meny v pokladnici kurz, za ktorý bola cudzia mena predaná,
- na pohľadávky spojené s vyúčtovaním poskytnutého preddavku kurz použitý v čase poskytnutia preddavku.

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Účtovná jednotka v roku 2019 neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný a tiež netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2400,- EUR a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Na tomto účte účtovná jednotka v roku 2019 neúčtovala .

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku je stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania v súlade s odpisovým plánom.

V roku 2015 spoločnosť zaradila dlhodobý hmotný majetok podľa nových odpisových skupín.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku zaradeného do používania do 31.12.2011 sa nerovnajú daňovým odpisom a to len o mesiace zaradenia a z dôvodu, že účtovná jednotka odpisuje vložený dlhodobý hmotný majetok z ceny súdnoznaleckého odhadu pri vložení majetku do spoločnosti a daňovo zo zostatkovej ceny vloženého dlhodobého majetku, pri budovách pre administratívu aj z dôvodu rozdielnej doby odpisovania.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku zaradeného do používania po 01.01.2012 sa nerovnajú daňovým odpisom iba v prípade vykonania technického zhodnotenia.

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou 701,- EUR – 1700,- EUR a dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, účtovná jednotka do 31.12. 2012 účtovala v účtovej triede 0 – dlhodobý hmotný majetok a účtovné odpisy sa rovnali daňovým.

Hmotný majetok do ceny 700,- EUR s dobou použitia nad jeden rok do 31.12.2012 účtovala priamo do spotreby s tým, že účtovná jednotka viedla operatívnu evidenciu.

Od 01.01.2013 účtovná jednotka hmotný majetok do ceny 1.700,- EUR s dobou použitia nad jeden rok účtuje priamo do spotreby s tým, že vedie operatívnu evidenciu.

Účtovná jednotka v roku 2019 nevytvorila hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Vložený dlhodobý hmotný majetok je zaúčtovaný v cenách súdoznaleckého odhadu, z ktorých účtovná jednotka účtuje i účtovné odpisy, daňové odpisy účtuje zo zostatkovej ceny vloženého dlhodobého majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 4

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci	4 až 12	rovnomerná
Základné stádo a ťažné zvieratá	6	rovnomerná

Zásoby

Materiálové zásoby účtovná jednotka účtuje spôsobom „B“ a oceňuje v obstarávacích cenách.

Tovarové zásoby účtovná jednotka oceňuje v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu). Tovarové zásoby účtovná jednotka účtuje spôsobom „A“.

Zásoby vlastnej výroby účtovná jednotka oceňuje v kalkulovaných cenách. Podkladom pre kalkulácie sú skutočné vlastné náklady predchádzajúceho roka s presne vymedzenou odchýlkou.

Opravná položka k zásobám sa tvorí, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. V roku 2019 účtovná jednotka tvorila opravnú položku k drevnej hmote.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

V roku 2019 účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k pohľadávkam z roku 2017 vo výške 851,68 eur.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovná jednotka eviduje na účte 381 – Náklady budúcich období také výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov v budúcich obdobiach. Ide hlavne o náklady súvisiace s poistením majetku, s predplatným odborných časopisov, internetu, webhostingu a správy domény. Zúčtovanie nákladov budúcich období sa vykoná v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Účtovná jednotka účtuje na účte 385 – Príjmy budúcich období preplatok z vyúčtovania plynu za rok 2019, ktorý bude prijatý v roku 2020.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčítym časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pri zohľadnení rizík a neistôt.

Účtovná jednotka v roku 2019 vytvorila krátkodobé rezervy na zostavenie a overenie účtovnej závierky audítorom, na náklady na nevyčerpanú dovolenku vrátane príspevkov do fondov a rezervu na odmeny.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovná jednotka eviduje na účte 383 – Výdavky budúcich období poplatkov za POS terminál týkajúci sa roku 2019.

Na účte 384 – Výnosy budúcich období účtovná jednotka v roku 2019 účtovala o dotácii na dlhodobý hmotný majetok rozpúšťanej do výnosov podľa % odpisov.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa účtovnej jednotke dotácia poskytne.

Poskytnutá dotácia na úhradu nákladov, ktoré vznikli v minulosti alebo dotácia poskytnutá s cieľom okamžitej finančnej pomoci, bez predpokladu budúcich súvisiacich nákladov, sa účtuje do výnosov v účtovnom období, v ktorom sú splnené podmienky na účtovanie nároku na dotáciu.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2019 účtovná jednotka účtovala o nasledovných dotáciách:

- Podpora formou jednotnej platby na plochu a na poľnohospodárske postupy prospešné pre klímu a životné prostredie vo výške 588,25 EUR.

Výnosy

Tržby za vlastné výrobky a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (napr. dobropisy).

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**a/ Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 5 Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2019							
	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	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2018							
	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	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0

Tabuľka č. 7 Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (rok 2019)
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Účtovná jednotka nezriadila na dlhodobý nehmotný majetok záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

b/ Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 8 Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2019								
	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	15904,71	114332,62	32042,87	-	-	121363,03	1445,00	-	285088,23
Prírastky							+8082,00		8082,00
Úbytky			4420,76			4256,97			8677,73
Presuny			+8082,00				-8082,00		0,00
Stav na konci účtovného obdobia	15904,71	114332,62	35704,11	-	-	117106,06	1445,00	-	284492,50
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	60105,02	22493,99	-	0,00	92813,96	-	-	175412,97
Prírastky		5683,20	4742,98			11054,40			21480,58
Úbytky			4420,76			4256,97			8677,73
Stav na konci účtovného obdobia	-	65788,22	22816,21	-	0,00	99611,39	-	-	188215,82
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15904,71	54227,60	9548,88	-	-	28549,07	1445,00	-	109675,26
Stav na konci účtovného obdobia	15904,71	48544,40	12887,90	-	-	17494,67	1445,00	-	96276,68

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

Dlhodobý hmotný majetok	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	15904,71	114332,62	21193,87	-	0,00	121363,03	1445,00	-	274239,23
Prírastky							+10849,00		10849,00
Úbytky									0,00
Presuny			+10849,00				-10849,00		0,00
Stav na konci účtovného obdobia	15904,71	114332,62	32042,87	-	0,00	121363,03	1445,00	-	285088,23
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	54361,84	21164,49	-	0,00	81759,56	-	-	157285,89
Prírastky		5743,18	1329,50			11054,40			18127,08
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-	60105,02	22493,99	-	0,00	92813,96	-	-	175412,97
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15904,71	59970,78	29,38	-	-	39603,47	1445,00	-	116953,34
Stav na konci účtovného obdobia	15904,71	54227,60	9548,88	-	-	28549,07	1445,00	-	109675,26

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (rok 2019)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31. decembru 2019 predstavujú finančné prostriedky na prieskumný vrt – hľadanie vody za účelom vybudovania vlastnej studne vo výške 1.445,- EUR.

Účtovná jednotka v roku 2019 kúpila a zaradila do používania „žací stroj“ v celkovej hodnote 8.082,- EUR. Tento bol obstaraný v rámci projektu *Zlepšení ekologické stability příhraničního území Horňácka a Kopanic prostřednictvím environmentálního managementu a budování ekostabilizačních prvků v krajině*, kód projektu: 304021D113, program: *Interreg V-A Slovenská republika - Česká republika*.

Výška nenávratného finančného príspevku (dotácie) v tomto prípade predstavuje 90% z celkovej hodnoty, čo je 7273,80 EUR.

Účtovná jednotka v roku 2019 vyradila z dôvodu poškodenia a hniloby dreva „Altánok Prídotlie“, z dôvodu nefukčnosti, morálneho opotrebovania a nerentabilných opráv samostatné hnutelné veci a drobný dlhodobý hmotný majetok. Celková hodnota vyradeného majetku predstavuje čiastku 8.677,73 EUR.

Účtovná jednotka využíva pre svoju činnosť nehnuteľný majetok (lesné pozemky, lesné cesty a budovy), ktoré má prenajaté. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú s vlastníkom nehnuteľností Mestom Stará Turá.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne:

Budovy sú poistené pre prípad živeľnej pohromy do výšky 379.422,39 EUR. Ostatné hnutelné veci sú poistené pre prípad živeľnej pohromy do výšky 60.000,- EUR a pre prípad odcudzenia do výšky 24.000,- EUR. Poistná zmluva je uzatvorená s poisťovňou Kooperatíva a.s. Bratislava.

Na motorové vozidlá je uzavreté havarijné poistenie s poistnou sumou k 31.12.2019 135.944,- EUR a výškou ročného poistného v roku 2019 - 2.132,78 EUR. Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel v roku 2019 je v sume 799,74 EUR.

Poistné zmluvy boli uzatvorené s poisťovňou Kooperatíva a.s. Bratislava.

c/ Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevykazuje žiadny dlhodobý finančný majetok.

d/ Zásoby

V účtovnej jednotke nebolo v roku 2019 na zásoby zriadené záložné právo. Účtovná jednotka v roku 2019 vytvorila opravnú položku k zásobám drevnej hmoty (vláknina ihličnatá) vo výške 508,06 EUR z dôvodu predpokladanej nižšej predajnej ceny oproti oceneniu zásob v účtovníctve.

Zásoby tovaru sú poistené pre prípad živeľnej pohromy do výšky 45.000,- EUR a pre prípad odcudzenia do výšky 30.000,- EUR. Prebraté cudzie veci (tovar v komisionálnom sklade) pre prípad živeľnej pohromy do výšky 8.000,- EUR a pre prípad odcudzenia do výšky 8.000,- EUR. Poistná zmluva je uzatvorená s poisťovňou Kooperatíva a.s. Bratislava.

e/ Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 11 Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Rok 2019				
	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 obch. styku	0,00	851,68			851,68
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľ.v rámci KC					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0,00	851,68			851,68

Účtovná jednotka v roku 2019 vytvorila opravné položky k nepremličaným pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 12 Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci KC			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združ.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	72117,78	8039,72	80157,50
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci KC			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2139,67	0,00	2139,67
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	74257,45	8039,72	82297,17

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Rok 2019	Rok 2018
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	8039,72	20539,66
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	74257,45	91514,97
Krátkodobé pohľadávky spolu	82297,17	112054,63
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

f/ Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka vykazuje medzi krátkodobým finančným majetkom peniaze v pokladnici, ceniny (stravenky) a účty v bankách. Účtami v bankách môže voľne disponovať. Termínovaný účet má viazanosť 1 mesiac.

Peniaze a ceniny má účtovná jednotka poistené pre prípad odcudzenia do výšky 5.000,- EUR v poisťovni Kooperativa a.s. Bratislava.

Tabuľka č. 14 Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Rok 2019	Rok 2018
Pokladnica, ceniny	1088,58	983,88
Bežné bankové účty	42882,04	68581,98
Bankové účty termínované	60542,21	60537,24
Peniaze na ceste		
Spolu	104512,83	130103,10

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

Účtovná jednotka v priebehu roka 2019 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Krátkodobý finančný majetok	Rok 2019			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	0,00			0,00
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0,00			0,00

Účtovná jednotka netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku a nemá ani krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

g/ Časové rozlíšenie na strane aktív

Tabuľka č. 16 Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Rok 2019	Rok 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	45,14
ESET Endpoint antivirus	0,00	45,14
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2167,67	1693,28
Poistné vozidlá a majetok, lesná stráž	1349,13	1237,58
Odborná literatúra, tlač	240,36	213,31
Ostatné (NOD, Web hosting, Správa domény, internet)	578,18	242,39
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	775,72	110,27
Preplatok z vyúčtovania spotreby plynu	775,72	110,27
Preplatok z vyúčtovania spotreby elektriny	0	0
Bonus za dodané množstvo drevnej hmoty	0	0

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**a/ Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti „P“.

b/ Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 17 Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Rok 2019					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	20735,99	-	-	-	-20735,99	0,00
Zákonné dlhodobé rezervy:	20735,99	-	-	-	-20735,99	0,00
Lesná pestovná činnosť	20735,99	-	-	-	-20735,99	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	69171,01	18428,52	52491,60	707,92	+20735,99	55136,00
Zákonné krátkodobé rezervy:	43099,12	6470,73	26421,74	705,89	+20735,99	43178,21
Lesná pestovná činnosť	29018,27	-	13046,78	-	+20735,99	36707,48
Nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného	14080,85	6470,73	13374,96	705,89	-	6470,73
Ostatné krátkodobé rezervy:	26071,89	11957,79	26069,86	2,03	-	11957,79
Ročné odmeny vrátane poistného	24271,89	10157,79	24269,86	2,03	-	10157,79
Rezerva na ročné zúčtovanie ZP	0,00	-	-	-	-	0,00
Rezerva na audit	1800,00	1800,00	1800,00	-	-	1800,00

Tabuľka č. 18 Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Rok 2018					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	47119,03	-	5647,06	-	-20735,98	20735,99
Zákonné dlhodobé rezervy:	47119,03	-	5647,06	-	-20735,98	20735,99
Lesná pestovná činnosť	47119,03	-	5647,06	-	-20735,98	20735,99
Krátkodobé rezervy, z toho:	77871,36	40152,74	65535,41	4053,66	+20735,98	69171,01
Zákonné krátkodobé rezervy:	38456,62	14080,85	26159,23	4015,10	+20735,98	43099,12
Lesná pestovná činnosť	23759,52	-	15477,23	-	+20735,98	29018,27
Nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného	14697,10	14080,85	10682,00	4015,10	-	14080,85
Ostatné krátkodobé rezervy:	39414,74	26071,89	39376,18	38,56	-	26071,89
Ročné odmeny vrátane poistného	37614,74	24271,89	37576,18	38,56	-	24271,89
Rezerva na ročné zúčtovanie ZP	0,00	-	-	-	-	0,00
Rezerva na audit	1800,00	1800,00	1800,00	-	-	1800,00

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 7 1 5 1 9 1

DIČ 2 0 2 2 2 9 1 7 2 2

c/ Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 19 Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Rok 2019	Rok 2018
Závazky po lehote splatnosti	0,00	325,87
Závazky v lehote splatnosti	40871,16	50572,73
Krátkodobé záväzky spolu	40871,16	50898,60
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

d/ Odložená daň z príjmov

Účtovná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov.

e/ Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 20 Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Rok 2019	Rok 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	1981,12	1365,82
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2759,04	2649,96
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	500,00	2500,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	3259,04	5149,96
Čerpanie sociálneho fondu	3621,58	4534,66
Konečný zostatok sociálneho fondu	1618,58	1981,12

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov (stravovanie).

f/ Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 21 Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Rok 2019	Rok 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9,92	9,92
Poplatok za POS terminál	9,92	9,92
Vyúčtovanie spotreby plynu - nedoplatok	0,00	0,00
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7336,35	6144,03
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (cezhraničný projekt Interreg V-A SK-CZ)	7336,35	6144,03
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4262,76	43304,58
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na náklady (projekt Interreg V-a SK-CZ)	4262,76	43304,58

H. Informácie o výnosoch**a/ Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výrobky, služby a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 22 Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov- vlastné výrobky (drevná hmota...)		Typ služieb – sadovnícke práce, nájom, ostatné		Typ tovarov – tovar v maloobchodnej predajni, drevná hmota		Spolu	Spolu
	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2018
a	b	c	d	e	f	g	h	i
SR	692259,62	689017,86	3340,99	778,67	35804,18	36990,55	731404,79	726787,08
EÚ	65343,55	27184,18	0,00	0,00	0,00	0,00	65343,55	27184,18
Spolu	757603,17	716202,04	3340,99	778,67	35804,18	36990,55	796748,34	753971,26

b/ Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Tabuľka č.23 Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Rok 2019	Rok 2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Rok 2019	Rok 2018
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	13091,97	24042,04	22385,47	-10950,07	1656,57
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	13091,97	24042,04	22385,47	-10950,07	1656,57
Manká a škody	x	x	x	0,00	0,00
Reprezentačné	x	x	x	0,00	0,00
Dary	x	x	x	0,00	0,00
Iné (opravná položka k zásobám)	x	x	x	-508,06	0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-11458,13	1656,57

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 7 1 5 1 9 1

DIČ 2 0 2 2 2 9 1 7 2 2

c/ Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Tabuľka č. 24 Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Rok 2019	Rok 2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	273,54	1137,54
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0,00	0,00
Drevná hmota na opravy a údržbu, na kúrenie a iné	273,54	1137,54
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	17596,43	50925,02
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0,00	0,00
Zmluvné pokuty a penále	0,00	0,00
Dotácie, podpory	17430,93	46795,91
Náhrada škody od poisťovne	0,00	4119,11
Ostatné	165,50	10,00
Finančné výnosy, z toho:	6,05	6,05
Tržby z predaja cenných papierov	0,00	0,00
Úroky	6,05	6,05
Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00
Kurzové zisky	0,00	0,00

d/ Čistý obrat

Tabuľka č. 25 Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Rok 2019	Rok 2018
Tržby za vlastné výrobky	757603,17	716202,04
Tržby z predaja služieb	3340,99	778,67
Tržby za tovar	35804,18	36990,55
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	796748,34	753971,26

I. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	Rok 2019	Rok 2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	417914,39	429498,83
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	1800,00	1800,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1800,00	1800,00
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	416114,39	427698,83
náklady na opravy a údržby	13093,01	12222,34
ťažba dreva	262365,66	272496,63
doprava dreva	3275,32	11185,25
nájom	100000,00	100000,00
ostatné	37380,40	31794,61
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-7286,35	-16491,05
zostatková cena predaného DHM a DNM	0,00	0,00
dary	263,95	318,92
zmluvné pokuty a penále	0,00	18,00
ostatné pokuty a penále	0,00	0,00
odpis pohľadávky	0,00	0,00
tvorba a zúčtovanie opravných položiek	851,68	0,00
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	-8418,92	-16864,43
manká a škody	16,94	36,46
Finančné náklady, z toho:	1518,37	1494,94
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1518,37	1494,94
predaj cenných papierov	0,00	0,00
kurzové straty	8,11	23,67
bankové poplatky + poplatky za terminál	1510,26	1471,27

V rámci ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (-8418,92 EUR) účtovná jednotka v roku 2019 zaúčtovala čerpanie rezervy na lesnú pestovnú činnosť vo výške 13.046,78 EUR.

J. Informácie o daniach z príjmov

Tabuľka č. 27 Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Rok 2019			Rok 2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2990,02	x	100,00%	1973,53	x	100,00%
teoretická daň	x	627,90	21,00 %	x	414,44	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	18136,86	3808,74	127,38 %	32090,51	6739,01	341,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-27501,27	-5775,26	-193,15 %	-41318,40	-8676,86	-439,66 %
Umorenie daňovej straty	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Spolu	-6374,39	-1338,62	-44,77 %	-7254,36	-1523,41	-77,19 %
Splatná daň z príjmov	x	0,00	0,00 %	x	0,00	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	0,00	0,00%	x	0,00	0,00%
Celková daň z príjmov	x	0,00	0,00%	x	0,00	0,00%

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Názov položky	Rok 2019	Rok 2018
Tovar v komisionálnom sklade	685,40	586,69
Prenajatý majetok Mesto Stará Turá - stavby	231305,18	231305,18
Prenajatý majetok Mesto Stará Turá - pozemky	4930329,00	4930380,84
Prenajatý majetok Mesto Stará Turá - porasty	14688755,36	14688755,36
Vytlačené darčkové poukážky	9985,00	8395,00
Predané darčkové poukážky	3510,00	2820,00
Vrátené darčkové poukážky	9895,00	8285,00
Darované darčkové poukážky	70,00	70,00
Darčkové poukážky zo SF	6405,00	5505,00
Odpísané pohľadávky	5215,73	5215,73

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Účtovná jednotka neposkytla členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne príjmy ani výhody.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.29 Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Rok 2019	Rok 2018
a	b	c	d
<i>Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami</i>			
Predaj drevnej hmoty, tovaru	02	78,50	813,67
Predaj hmotného majetku	02	0,00	0,00
Nákup materiálu, tovaru	01	0,00	175,50
Nákup služieb (zimná údržba, kosenie, čistenie,)	01	1066,00	1716,08

Tabuľka č. 30

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Rok 2019	Rok 2018
a	b	c	d
Predaj drevnej hmoty	02	85,00	0,00
Prenájom auta, iné služby	03	289,99	66,67
Hmotný majetok	01	0,00	0,00
Nájomné	11	100000,00	100000,00
Daň z nehnuteľností, komunálny odpad, správne poplatky	11	1076,54	1064,54

Účtovná jednotka poskytla v priebehu účtovného obdobia materskej účtovnej jednotke službu – prenájom auta na voľby. Na základe uzatvorenej nájomnej zmluvy uhradila materskej účtovnej jednotke nájom za nehnuteľný majetok, daň z nehnuteľností, miestny poplatok za komunálny odpad a správne poplatky. Hodnotové vyjadrenie obchodu je uvedené v sumách bez dane z pridanej hodnoty.

Účtovná jednotka darovala v priebehu účtovného obdobia materskej účtovnej jednotke drevnú hmotu „Máj“.

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 31 Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Rok 2019				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	199396,00				199396,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1583,78				1583,78
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3687,77			+98,62	3786,39
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	22650,16			+1373,83 -5000,00	19023,99
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1972,45	2988,94	500,00	-1472,45	2988,94
Vyplatené dividendy/podiely na zisku	0,00		5000,00	+5000,00	0,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu vlastné imanie	229290,16	2988,94	5500,00	0,00	226779,10

Tabuľka č. 32

Položka vlastného imania	Rok 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	199396,00				199396,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1583,78				1583,78
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3152,93			+534,84	3687,77
Nedeliteľný fond					
Štatútárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	21988,29			+7661,87 -7000,00	22650,16
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10696,71	1972,45	2500,00	-8196,71	1972,45
Vyplatené dividendy/podiely na zisku	0,00		7000,00	+7000,00	0,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu vlastné imanie	236817,71	1972,45	9500,00	0,00	229290,16

Tabuľka č. 33 Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Rok 2018
Účtovný zisk	1972,45
Rozdelenie účtovného zisku	Rok 2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	98,62
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	500,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1373,83
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1972,45

Tabuľka č. 34

Názov položky	Rok 2018
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Rok 2019
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 2.988,94 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.