

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Zostavenej ku dňu: 31.12.2019

### Čl. I Všeobecné informácie

#### Názov právnickej osoby a jej sídlo

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

#### Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

11.03.2019

Schvaľovací orgán:

valné zhromaždenie spoločnosti

Typ uzávierky:

riadna

**Údaje o skupine účtovných jednotiek:**

a) Účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Obchodné meno	Sídlo
Mesto Sabinov, IČO: 327 735	Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov

**Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	7	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**

<b>Štatutárny orgán:</b>	konateľ	Ing. Peter Sasarák
<b>Valné zhromaždenie</b>	členovia:	Ing. Peter Sasarák, konateľ spoločnosti JUDr. Martin Judičák, zamestnanec MsÚ (prednosta) Mgr. Daniela Lenková, poslankyňa MsZ Mgr. Marián Valkovič, poslanec MsZ Mgr. Jozef Kolárčík, poslanec MsZ
<b>Dozorná rada</b>	členovia	Ing. Ladislav Haluška - predseda - poslanec MsZ Jaroslav Fabišík, zamestnanec MsL Ing. Eva Tulejová, zamestnankyňa MsÚ

Pri zostavovaní účtovnej závierky sa vychádzalo z predpokladu, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v nasledujúcich rokoch (účtovných obdobiach).

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky alebo iné zabezpečenia, žiadne pôžičky pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

**Čl. III. Informácie o prijatých postupoch**

Účtovná závierka za rok 2019 je zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov. Od roku 2019 sa účtovná jednotka považuje za malú účtovnú jednotku. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sa účtovná jednotka považovala za mikro účtovnú jednotku.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ bez žiadnych osobitostí.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe: spoločnosť neeviduje žiadne transakcie, ktoré by neboli uvedené v súvahe.

## ***Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov***

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

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

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

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

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

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

DHM obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Spoločnosť DNM nevytvára. DHM a DNM obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou.

### **Zásoby**

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

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

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou.

Výrobky - drevná hmota - sa oceňujú bez rozdielu sortimentácie priemernou cenou stanovenou na základe priemernej trhovej ceny jednotlivých sortimentov osobitne pre ihličnaté a osobitne pre listnaté zásoby a to ku dňu zostavenia inventúry zásob teda k 31.12.

### **Pohľadávky**

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

### **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### **Časové rozlíšenie**

Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje menovitou hodnotou.

### **Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

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

### **Rezervy**

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

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

Odpisy sú stanovené v prvom rade na základe zaradenia majetku do odpisových skupín podľa zákona o dani z príjmov - doba odpisovania.

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

Účtovné odpisy majetku sa zaokrúhľujú na desatinné miesta. Daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá.

Odpisové sadzby pre daňové a účtovné odpisy sa rovnajú.

### Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

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

V bezprostredne predchádzajúcom období sa neúčtovalo o položkách časového rozlíšenia nákladov z dôvodu, že účtovná jednotka sa považovala za mikro účtovnú jednotku, ktorá o položkách časového rozlíšenia neúčtuje. V roku 2019 sa o týchto položkách časového rozlíšenia účtovalo.

### Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

V roku 2016 ÚJ účtovala o dotáciách - prijatá zálohová platba (50 % schváleného NFP. Zvyšných 50 % schváleného NFP bolo vyplatených v roku 2018. V zmysle postupov účtovania sa dotácia na obstarávaný DHM zúčtováva do výnosov vo výške zodpovedajúcej % miera financovania z odpisov tohto majetku. V roku 2017 sa vzhľadom k zaradeniu majetku do výnosov zúčtovala dotácia vo výške 40 % odpisov za príslušné obdobie vzhľadom k prijatej NFP (40 % schválenej výšky) . V roku 2018 sa zúčtovala do výnosov dotácia vo výške 80 % odpisov lesných ciest + zvyšná časť z roku 2017.

V roku 2019 ÚJ účtovala o dotácii - regionálnom príspevku na obstaranie majetku (automobil, prívesný vozík, štiepkovač a pomocné technické vybavenie).

Majetok obstaraný z dotácie	Pomer spolufinancovania	Ocenenie majetku v €	Výška dotácie v €
lesná cesta Červená Voda	80 : 20	240243,73	248446,21*
lesná cesta GOLA I.	80 : 20	98661,53	
automobil Toyota	70 : 30	30250,00	54792,59
prívesný vozík AGADOS	70 : 30	5580,40	
štiepkovač GreenMech	70 : 30	41400,00	
pomocné technické vybavenie	70 : 30	1044,92	

\* po zohľadnení správy o zistení nezrovnalostí a povinnosti vrátiť časť dotácie

### Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

V roku 2019 sa neúčtovalo o opravách chýb minulých účtovných období.

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

Účtovná jednotka neúčtovala o goodwillu ani o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi v roku 2019 ani bezprostredne predchádzajúcom období.

Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch.

Ku dňu zostavovania účtovnej závierky nevznikli žiadne špecifické udalosti alebo okolnosti.

### Ďalšie informácie o majetku a záväzkoch a údajoch vo výkaze ziskov a strát:

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

**DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK**

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

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

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

**DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHIM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	377202,00	201310,00	0,00	0,00	921,00	0,00	0,00	600616,00
Prírastky			77230,00			1045,00			78275,00
Úbytky			170,00						170,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	377202,00	278370,00	0,00	0,00	1966,00	0,00	0,00	678721,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	29250,00	201310,00	0,00	0,00	546,00	0,00	0,00	231106,00
Prírastky		19227,00	1572,00			362,00			21161,00
Úbytky			170,00						170,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	48477,00	202712,00	0,00	0,00	908,00	0,00	0,00	252097,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	347952,00	0,00	0,00	0,00	375,00	0,00	0,00	369510,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	328725,00	75658,00	0,00	0,00	1058,00	0,00	0,00	426624,00

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHIM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	377202,00	201310,00	0,00	0,00	614,00	0,00	0,00	600309,00
Prírastky						307,00			307,00
Úbytky									0,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	377202,00	201310,00	0,00	0,00	921,00	0,00	0,00	600616,00
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	10023,00	201310,00	0,00	0,00	142,00	0,00	0,00	211475,00
Prírastky		19227,00				404,00			19631,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	29250,00	201310,00	0,00	0,00	546,00	0,00	0,00	231106,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21183,00	367179,00	0,00	0,00	0,00	472,00	0,00	0,00	388834,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	347952,00	0,00	0,00	0,00	375,00	0,00	0,00	369510,00

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: spoločnosť nemá na žiaden dlhodobý majetok zriadené záložné právo.

## DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

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

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok a teda na žiaden nie je zriadené záložné právo.

### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
komplexné poistenie podnikateľov (ALLIANZ)		
- poistenie budov	73 358,56	od 1.4.2008 - 31.3.2012
	115 560,00	1.4.2012 - neurčito
- poistenie hnutelných vecí a pripoistenia	19 916,35	od 1.4.2008 - 31.3.2012
	18 600,00	1.4.2012 - neurčito
- poistenie zodpovednosti za škodu - prevádzková činnosť	50 000,00	1.4.2012 - neurčito
- povinné zmluvné poistenie - prívesný vozík - škoda na zdraví a pri úmrtí (ALLIANZ)	630 684,46	od 31.12.2004 - na dobu neurčitú
škoda na majetku a ušlom zisku	165 969,59	
- PZP VALTRA + vyvážací voz - škoda na zdraví a usmrtením (ALLIANZ)	2 500 000,00	od 30.7.2010 - na dobu neurčitú
vecné škody a ušlý zisk	664 000,00	
- havarijné poistenie - VALTRA - hnutelné veci (ALLIANZ)	163 090,92	od 29.7.2010 - na dobu neurčitú
strojov, elektroniky a pripoistenia	274 102,38	
- PZP LAND ROVER DEFENDER - škoda na zdraví a pri úmrtí (KOMUNÁLNA POISŤ.)	2 500 000,00	od 7.9.2011 - 6.9.2018
vecné škody a ušlý zisk	700 000,00	
(ALLIANZ) - škoda na zdraví a pri úmrtí, vecné škody a ušlý zisk	5 000 000,00	od 7.9.2018 - na dobu neurčitú
- havarijné poistenie - LAND ROVER DEFENDER - (KOMUNÁLNA)	35 350,00	od 7.9.2011 - 6.9.2018
(ALLIANZ)	38 460,00	od 7.9.2018 - na dobu neurčitú
- povinné zmluvné poistenie - MAHINDRA - škoda na zdraví a pri úmrtí (KOMUNÁLNA)	5 000 000,00	od 4.6.2012 - 3.6.2018
škody na majetku a ušlom zisku	1 000 000,00	
(ALLIANZ) - škoda na zdraví a pri úmrtí	5 000 000,00	od 4.6.2018 - na dobu neurčitú
škody na majetku a ušlom zisku	1 000 000,00	
- havarijné poistenie - MAHINDRA - (KOMUNÁLNA)	18 000,00	od 4.6.2012 - 3.6.2018
(KOMUNÁLNA)	14 788,00	od 4.6.2018 - na dobu neurčitú
- poistenie majetku - unimobunky Červená Voda - (KOMUNÁLNA) - odcudzenie, vandalizmus	16 658,40	od 16.2.2016 - na dobu neurčitú

**Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - členené podľa doby splatnosti a podľa vymožitelnosti pohľadávok**

Text	Suma		
	2019	2018	2017
<b>Pohľadávky z obchodného styku celkom</b>	<b>39 854,00</b>	<b>35 392,00</b>	<b>44 446,00</b>
Pohľadávky do lehoty splatnosti	10 295,00	22 925,00	27 704,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	29 559,00	12 467,00	16 742,00
do 30 dní	14 115,00	8 789,00	13 735,00
do 60 dní	109,00	2 035,00	2 421,00
do 90 dní	0,00	1 394,00	0,00
do 120 dní	0,00	0,00	149,00
do 180 dní	4 768,00	0,00	0,00
do 360 dní	10 567,00	0,00	284,00
viac 360 dní	0,00	249,00	0,00
<b>Pohľadávky vo vymáhaní (t.j. po lehote splatnosti)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>153,00</b>

**Veková štruktúra pohľadávok**

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	10 295,00	29 559,00	<b>39854,00</b>
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky vrámci kons.celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	<b>13763,00</b>		<b>13763,00</b>
Iné pohľadávky	<b>37,00</b>		<b>37,00</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>24 095,00</b>	<b>29 559,00</b>	<b>53 654,00</b>

**Položky krátkodobého finančního majetku**

Název položky	Bežný účtovný obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peniaze v hotovosti</b>	<b>119,00</b>	<b>96,00</b>
<b>Účty v bankách celkom</b>	<b>21 979,00</b>	<b>22 143,00</b>
- bežný podnikateľský účet	13 143,00	13 901,00
- účet sociálneho fondu	1 656,00	1 539,00
- účet rezervného fondu	7 180,00	6 703,00
- dotačný účet	0,00	0,00
<b>Ceniny spolu</b>	<b>481,00</b>	<b>292,00</b>
- poštovné známky	0,00	20,00
- stravné lístky	481,00	272,00
<b>Peniaze na ceste</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
<b>Spolu</b>	<b>22 579,00</b>	<b>22 532,00</b>

**Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív**

Položka časového rozlíšenia	Suma	obdobie čas.rozlíšenia
predplatené - Poradca podnikateľa	176,40	2020
Les Lesokruhy	16,67	2020
poistenie - zákonné poistenie Defender	106,70	01.01.2020 - 06.09.2020
havarijné poistenie Defender	424,23	01.01.2020 - 06.09.2020
zákonné poistenie Mahindra	63,75	1.1.2020 - 03.06.2020
havarijné poistenie Mahindra	87,06	01.01.2020 - 14.6.2020
zákonné poistenie prives. vozík	24,25	01.01.2020 - 30.12.2020
zákonné poistenie Valtra	30,98	1.1.2020 - 29.7.2020
havarijné poistenie Valtra	763,22	01.01.2020 - 29.7.2020
unimobunky	27,32	1.1.2020 - 15.2.2020
poistenie osobnej zodpovednosti	101,19	1.1.2020 - 31.3.2020
poistenie majetku	20,47	1.1.2020 - 31.3.2020
poistenie budov	38,13	1.1.2020 - 31.3.2020
zákonné poistenie Toyota	148,32	1.1.2020 - 17.12.2020
havarijné poistenie Toyota	683,91	1.1.2020 - 17.12.2020
zákonné poistenie AGADOS	26,52	01.01.2020 - 17.12.2020
havarijné poistenie AGADOS	99,76	01.01.2020 - 18.12.2020
poistenie majetku štiepkovač	655,11	01.01.2020 - 29.12.2020
úver - nevyúčtované úroky - úver cesta	1,56	1/2020
úver technika	1,09	1/2020

*Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy*

**Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania

Text	Suma		
	2019	2018	2017
Základné imanie celkom	32 118,00	32 118,00	32 118,00
Hodnota podielov podľa spoločníkov - mesto Sabinov - 100 %	32 118,00	32 118,00	32 118,00

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

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

Druh prídeltu	Rozdelenie zisku minulého ÚO
Účtovný zisk	9 543,00
Rodelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídelt do zákonného rezervného fondu	507,95
Prídelt do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídelt do sociálneho fondu	151,03
Prídelt na zvýšenie základného imania	0,00
Uhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	4 500,00
Iné - odmena konateľa, členov VZ + DR, zamestnancom	5 000,00
Fond hospodárenia spoločnosti	0,00
<b>Spolu</b>	<b>10 158,98</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Predpokladaný rok požitia rezervy
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO	
<b>Zákonné dlhodobé rezervy:</b>						
rezerva na lesnú pestovnú činnosť	9 505,00	25 000,00	7 065,00	0,00	27 440,00	
- krátkodobá časť					7 440,00	2020
- dlhodobá časť					20 000,00	2021-2027
<b>Zákonné krátkodobé rezervy:</b>						
rezerva na nevyčerpané dovolenky + soc.náklady	3 869,00	5 807,00	3 869,00	0,00	5 807,00	2020

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci ÚO	Predpokladaný rok požitia rezervy
<b>Zákonné dlhodobé rezervy:</b>						
rezerva na lesnú pestovnú činnosť	16 065,00	0,00	6 560,00	0,00	9 505,00	
- krátkodobá časť					7 065,00	2019
- dlhodobá časť					2 440,00	2020
<b>Zákonné krátkodobé rezervy:</b>						
rezerva na nevyčerpané dovolenky + soc.náklady	8 486,00	3 869,00	6 330,00	2 156,00	3 869,00	2019

#### Krátkodobé a dlhodobé záväzky

#### Štruktúra krátkodobých záväzkov

Súvahová položka záväzku	Suma		
	2019	2018	2017
Záväzky z obchodného styku	9 132,00	6 636,00	11 168,00
Záväzky voči zamestnancov - výplata 12. mesiac	3 424,00	3 225,00	3 845,00
- ostatné	0,00	113,00	0,00
Záväzky voči sociálnej a zdravot.poist' - výplata 12/200x	2 822,00	2 746,00	3 150,00
Záväzky voči daňovému úradu - zrážka dane z príjmu	660,00	608,00	638,00
- DPH 12 M 201x	0,00	210,00	5 183,00
- daň z príjmu PO	1 060,00	181,00	0,00
- daň z mot.vozidiel	529,00	539,00	549,00
Záväzok voči PPA	19 112,00	0,00	0,00
Ostatné záväzky - zrážky z miezd	937,00	953,00	953,00
- odmena členom DR	0,00	0,00	0,00
- z nájmu	0,00	0,00	0,00
- splátkový predaj (splátky splatné v nasled.roku)	0,00	0,00	0,00
Spolu krátkodobé záväzky	37 677,00	15 211,00	25 486,00
Výnosy budúcich období - NFP (Rekonštrukcia ciest) - zálohová platba	272 743,00	252 421,00	132 941,00

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

Výnosy budúcich období - NFP (Rekonštrukcia ciest) - po zúčtovaní časti dotácie do výnosov - percentuálny podiel (80 %) z ročných odpisov; v roku 2017 to bolo len 40 % ročných odpisov z dôvodu zálohovej platby (1/2 schváleného NFP bola prijatá)

Výnosy budúcich období - NFP (regionálny príspevok) - po zúčtovaní časti dotácie do výnosov - percentuálny podiel (70 %) ročných odpisov

## Závazky z obchodného styku

Názov položky	Bežnú účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky do lehoty splatnosti	2 708,00	5 486,00
Závazky po lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 424,00	1 150,00
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu</b>	<b>9 132,00</b>	<b>6 636,00</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Struktúra dlhodobých záväzkov

## Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1247,00</b>	<b>1 393,00</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	960,00	970,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	66,00	151,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>1026,00</b>	<b>1 121,00</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>897,00</b>	<b>1 267,00</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1376,00</b>	<b>1 247,00</b>

## Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
termínovaný úver č. 708/2016/UZ	€	<b>2,25</b>	30.06.2021	66 344,00	
zostatková hodnota úveru	€			24 914,64	39 650,64
termínovaný úver č. 708/2016/UZ	€	<b>1,57</b>	30.06.2021	25 000,00	
zostatková hodnota úveru	€			25 000,00	0,00

**Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**

**a) Údaje o tržbách za vlastné výkony**

Tržby za výrobky a služby	Hodnota podľa druhov - výrobkov a služieb		
	2019	2018	2017
guľatina	268 155,00	286 700,00	283 211,00
vlákninové drevo	71 766,00	51 803,00	49 838,00
palivové drevo	20 989,00	27 908,00	29 267,00
čacina	624,00	520,00	489,00
vianočné stromčeky	181,00	173,00	211,00
<b>Tržby za vlastné výrobky</b>	<b>361 715,00</b>	<b>367 104,00</b>	<b>363 016,00</b>
<b>Tržby za služby</b>	<b>1 799,00</b>	<b>350,00</b>	<b>576,00</b>
<b>Tržby za tovar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>363 514,00</b>	<b>367 454,00</b>	<b>363 592,00</b>

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

**b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

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

Účel použitia vnútroorganizačných zásob	2019	2018
- verejnoprospešné účely - nájomné zmluvy	1 177,00	320,00
- dary (ostatné)	128,00	128,00
- zásoby drevnej hmoty k 31.12.	983,00	-4 276,00
<b>SPOLU</b>	<b>2 288,00</b>	<b>-3 828,00</b>

Zásoby drevnej hmoty - rozdiel úbytku zásob k 31.12.2019 (6320,61 €) a stav zásob drevnej hmoty zistený inventarizáciou k 31.12.2018 (5337,91 €)

**Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti**

Položka výnosov z hospodárskej činnosti	2019	2018	2017
- tržby z predaja DHM	0,00	0,00	0,00
- dotácia ÚPSVAR	19 804,00	24 096,00	0,00
- dotácia - lesnícko-environmentálne platby	0,00	0,00	0,00
- poisťné plnenia	0,00	156,00	1 491,00
- súdne poplatky a iné refundácie z vymáhania pohľadávok	0,00	151,00	3,00
- rozpustenie dotácie do výnosov (% účtovaných odpisov - lecné cesty)	13 621,00	15 145,00	1 683,00
- bonusy za dodávky drevnej hmoty	7 362,00	7 294,00	956,00
- preplatky ročného zúčtovania zdravotného poistenia	0,00	556,00	3 142,00
- refundované náklady (škody)	0,00	238,00	449,00
- náhrada za obmedzenie vlastníckych práv (O2 stožiar)	0,00	219,00	0,00
<b>SPOLU</b>	<b>40 787,00</b>	<b>47 855,00</b>	<b>4 133,00</b>

e) Významné položky finančných výnosov

<b>Položka výnosov z finančnej činnosti</b>	2019	2018
- úroky z bežných účtov	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

g) Suma čistého obratu

<b>Názov položky</b>	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky	361 715,00	367 104,00
Tržby z predaja služieb	1 799,00	351,00
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>363 514,00</b>	<b>367 455,00</b>

*Informácie k údajom vykázaným v nákladoch*

a) Významné položky nákladov

Položky nákladov	2019	2018	2017
<b>spotrebované nákupy</b>	<b>15 115,00</b>	<b>19 865,00</b>	<b>18 451,00</b>
- spotreba materiálu	14 165,00	18 836,00	17 063,00
- spotreba energie	950,00	1 029,00	1 388,00
<b>poskytnuté služby</b>	<b>149 695,00</b>	<b>178 434,00</b>	<b>137 291,00</b>
- opravy a údržba	827,00	6 849,00	3 595,00
- výrobné služby	112 655,00	115 853,00	83 542,00
- ostatné služby	17 439,00	17 008,00	11 380,00
- nájom	18 774,00	38 724,00	38 774,00
<b>osobné a zákonné sociálne náklady</b>	<b>171 776,00</b>	<b>172 481,00</b>	<b>181 533,00</b>
- mzdové náklady	120 604,00	118 550,00	125 864,00
- zákonné sociálne poistenie	43 689,00	43 081,00	46 691,00
- zákonné sociálne náklady	7 483,00	10 850,00	8 978,00

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

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	2019	2018	2017
- tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam	0,00	-77,00	18,00
- tvorba zákonných rezerv	25 000,00	0,00	4 000,00
- poistenie majetku	1 662,00	3260,00	3 252,00
- pokuty a penále	150,00	110,00	12,00
- zúčtovanie projektovej dokumentácie nerealiz.invest.	0,00	0,00	0,00
- technické zhodnotenie	0,00	0,00	0,00
- dary	1 566,00	678,00	310,00

c) Významné položky finančných nákladov

Položky nákladov	2019	2018	2017
poplatky + halierové vyrovnanie	566,00	1 423,00	3 166,00
platené úroky z úverov	746,00	1 565,00	1 684,00
<b>Spolu</b>	<b>1 312,00</b>	<b>2 988,00</b>	<b>4 850,00</b>

Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

a) Príjmy členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Príj	Členovia orgánov								
	štatutárnych			riadiacích (konateľ)			dozorných		
	2019	2018	2017	2019	2018	2017	2019	2018	2017
Peňažné príjmy za činnosť	1400,00	800,00	540,00	7472,00	7 290,00	7 196,00	900,00	600,00	360,00
Nepeňažné príjmy za činnosť	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zo zisku	1500,00	1 500,00	1 500,00	1300,00	1 300,00	1 300,00	900,00	900,00	900,00
<b>Vyplatené peňažné a nepeňažné preddavky</b>	<b>2900,00</b>	<b>2300</b>	<b>2 040,00</b>	<b>8772,00</b>	<b>8 590,00</b>	<b>8496,00</b>	<b>1800,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1260</b>

Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Zmeny zložiek vlastného imania

Text	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
<b>A. Vlastné imanie spolu, v tom:</b>	<b>114 514,00</b>	<b>508,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118 199,00</b>
<b>1. Základné imanie v tom:</b>	<b>32 118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 118,00</b>
Základné imanie (411)	32 118,00	0,00	0,00	0,00	32 118,00
Vlastné akcie a obchodné podiely (252)					
Zmena základného imania (+/-419)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
<b>2. Kapitálové fondy, v tom</b>	<b>3 087,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 087,00</b>
Emisné ážio (412)					
Ostatné kapitálové fondy (413)	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení (+/-416)					
<b>3. Fondy zo zisku, v tom</b>	<b>69 766,00</b>	<b>477,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 243,00</b>
Zákonný rezervný fond (421)	6 703,00	477,00	0,00	0,00	7 180,00
Nedeliteľný fond (422)					
Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	63 063,00	0,00	0,00	0,00	63 063,00
<b>4. Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia</b>	<b>9 543,00</b>	<b>12 751,00</b>	<b>9 543,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 751,00</b>

Text		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie spolu, v tom:</b>	<b>114 622,00</b>	<b>108,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114 514,00</b>
<b>1.</b>	<b>Základné imanie v tom:</b>	<b>32 118,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 118,00</b>
	Základné imanie (411)	32 118,00	0,00	0,00	0,00	32 118,00
	Vlastné akcie a obchodné podiely (252)					
	Zmena základného imania (+/-419)					
	Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
<b>2.</b>	<b>Kapitálové fondy, v tom</b>	<b>3 087,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 087,00</b>
	Emisné ážio (412)					
	Ostatné kapitálové fondy (413)	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)					
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)					
	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/-415)					
	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení (+/-416)					
<b>3.</b>	<b>Fondy zo zisku, v tom</b>	<b>69 258,00</b>	<b>508,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 766,00</b>
	Zákonný rezervný fond (421)	6 195,00	508,00	0,00	0,00	6 703,00
	Nedeliteľný fond (422)					
	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	63 063,00	0,00	0,00	0,00	63 063,00
<b>4.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>Nerozdelený zisk minulých rokov (428)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia</b>	<b>10 159,00</b>	<b>9 543,00</b>	<b>10 159,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 543,00</b>

### Výsledok hospodárenia

#### Výsledok hospodárenia za rok 2019 a jeho transformácia na základ dane:

Celkové výnosy za rok 2019	<b>406 589,18</b>
Celkové náklady za rok 2019	<b>389 800,12</b>
Výsledok hospodárenia z účtovníctva:	<b>16 789,06</b>

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

daňovo neuznateľné náklady - dary	<b>1 565,71</b>
- reprezentačné výdavky	<b>582,22</b>
- PHL nad limit	<b>144,10</b>
- pokuty a penále	<b>150,00</b>
- ost nedaň. náklady	<b>0,00</b>
<b>SPOLU</b>	<b>2 442,03</b>

- položky zvyšujúce základ dane (ÚO > DO)	<b>0,00</b>
- položky znižujúce základ dane (DO > ÚO)	<b>2,50</b>

**Položky znižujúce základ dane**

- príjmy nezahrňované do základu dane - úroky	<b>0,00</b>
- sumy zaplatené v zdaňovacom období	<b>0,00</b>

Základ dane 19 228,59

daň 21 % 4 038,00

Výsledok hospodárenia po zdanení - k rozdeleniu **12 751,06**

O použití výsledku hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie roku 2019 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti