

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Zostavenej ku dňu: 31.12.2021

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 pily, 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:

11.03.2021

Schvaľovací orgán:

rozhodnutie jediného spoločníka

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	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán:	konateľ	Ing. Peter Sasarák
Valné zhromaždenie		jediný spoločník - mesto Sabinov v zastúpení primátorom Ing. Michalom Repaským
Dozorná rada	členovia	Ing. Ladislav Haluška - predseda - poslanec MsZ Jaroslav Fabišík, zamestnanec MsL Ing. Eva Tulejová, zamestnankyňa MsÚ Mgr. Daniela Lenková, poslankyňa MsZ Mgr. Marián Valkovič, poslanec MsZ Mgr. Jozef Kolárčík, poslanec MsZ

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 2021 je zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov. Účtovná jednotka považuje za malú 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 obstarávací cena je 2 400 € a nižšia a ak ide o položky významnejšieho charakteru, účtujú na príslušné majetkové účty a odpisujú podľa odpisového plánu (max 24 mesiacov).

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

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

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 naúčtuje 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 predpokladaného 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, príviesny 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
príviesny 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 2021 sa neúčtovalo o opravách chýb minulých účtovných období.

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

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2021 o goodwillu ani o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi 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

DLHODOBY NEHMOTNY MAJETOK

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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	278370,00	0,00	0,00	1966,00	0,00	0,00	678721,00
Prírastky			233,00			901,00			1134,00
Úbytky			1137,00						1137,00
Presuny									0,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	377202,00	277466,00	0,00	0,00	2867,00	0,00	0,00	678718,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	67705,00	221569,00	0,00	0,00	1142,00	0,00	0,00	290416,00
Prírastky		19227,00	18858,00			1726,00			39811,00
Úbytky			904,00			440,00			1344,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	86932,00	239523,00	0,00	0,00	2428,00	0,00	0,00	328883,00
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	309497,00	56801,00	0,00	0,00	824,00	0,00	0,00	388305,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	290270,00	37943,00	0,00	0,00	439,00	0,00	0,00	349835,00

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný 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	278370,00	0,00	0,00	1966,00	0,00	0,00	678721,00
Prírastky									0,00
Úbytky									0,00
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
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	48477,00	202712,00	0,00	0,00	908,00	0,00	0,00	252097,00
Prírastky		19228,00	18857,00			694,00			38779,00
Úbytky						460,00			460,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	67705,00	221569,00	0,00	0,00	1142,00	0,00	0,00	290416,00
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	328725,00	75658,00	0,00	0,00	1058,00	0,00	0,00	426624,00
Stav na konci účtovného obdobia	21183,00	309497,00	56801,00	0,00	0,00	824,00	0,00	0,00	388305,00

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 hnutel'ných vecí a pripoistenia	19 916,35	od 1.4.2008 - 31.3.2012
	18 600,00	1.4.2012 - neurčito
- poistenie zodpovednosti za škodu - prevádzková činnosť	50 000,00	1.4.2012 - neurčito
- povinné zmluvné poistenie - prívesný vozík - škoda na zdraví a pri úmrtí	630 684,46	od 31.12.2004 - na dobu neurčitú
(ALLIANZ) škoda na majetku a ušlom zisku	165 969,59	
- PZP VALTRA + vyvážací voz - škoda na zdraví a usmrtením (ALLIANZ)	2 500 000,00	od 30.7.2010 - na dobu neurčitú
vecné škody a ušlý zisk	664 000,00	
- havarijné poistenie - VALTRA - hnutel'né veci (ALLIANZ)	163 090,92	od 29.7.2010 - na dobu neurčitú
strojov, elektroniky a pripoistenia	274 102,38	
- PZP LAND ROVER DEFENDER - škoda na zdraví a pri úmrtí (KOMUNÁLNA POISŤ.)	2 500 000,00	od 7.9.2011 - 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	5 000 000,00	od 4.6.2012 - 3.6.2018
(KOMUNÁLNA) 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
- havarijné poistenie - prívesný vozík AGADOS	5 580,40	od 18.12.2019 - na dobu neurčitú
- povinné zmluvné poistenie - prívesný vozík AGADOS - škody na zdraví a úmrtí	5 240 000,00	od 18.12.2019 - na dobu neurčitú
- škody a majetku a ušlý zisk	1 050 000,00	
- povinné zmluvné poistenie - Toyota Hillux - škody na zdraví a úmrtí	5 240 000,00	od 18.12.2019 - na dobu neurčitú
- škody a majetku a ušlý zisk	1 050 000,00	
poistenie majetku - štiepkovač	41 400,00	od 30.12.2019 - na dobu neurčitú

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

Text	Suma		
	2021	2020	2019
Pohľadávky z obchodného styku celkom	41 331,00	49 828,00	39 854,00
Pohľadávky do lehoty splatnosti	26 289,00	32 367,00	10 295,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	15 042,00	17 461,00	29 559,00
do 30 dní	4 165,00	4 548,00	14 115,00
do 60 dní	1 083,00	93,00	109,00
do 90 dní	0,00	90,00	0,00
do 120 dní	0,00	0,00	0,00
do 180 dní	0,00	0,00	4 768,00
do 360 dní	0,00	2 936,00	10 567,00
viac 360 dní	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky vo vymáhaní (t.j. po lehote splatnosti)	9 794,00	9 794,00	0,00

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	26 289,00	15 042,00	41331,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky vrámci kons.celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	19,00		19,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 308,00	15 042,00	41 350,00

Položky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežnú účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze v hotovosti	214,00	68,00
Účty v bankách celkom	45 873,00	15 934,00
- bežný podnikateľský účet	36 194,00	6 394,00
- účet sociálneho fondu	1 348,00	2 360,00
- účet rezervného fondu	8 331,00	7 180,00
- dotačný účet	0,00	0,00
Ceniny spolu	20,00	1 365,00
- poštovné známky	20,00	63,00
- stravné lístky	0,00	1 302,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
Spolu	46 107,00	17 367,00

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Položka časového rozlíšenia	Suma	obdobie čas.rozlíšenia
predplatné - Les Lesokruhy	25,00	2022
predplatné - Poradca podnikateľa	186,07	2022
poistenie - zákonné poistenie Defender	110,76	01.01.2022 - 06.09.2022
havarijné poistenie Defender	378,62	01.01.2022 - 06.09.2022
zákonné poistenie Mahindra	72,55	1.1.2022 - 03.06.2022
havarijné poistenie Mahindra	82,92	01.01.2022 - 14.6.2022
zákonné poistenie prives.vozík	26,79	01.01.2022 - 30.12.2022
zákonné poistenie Valtra	13,58	1.1.2022 - 26.7.2022
unimobunky	27,32	1.1.2022 -15.2.2022
poistenie osobnej zodpovednosti	101,19	1.1.2022 - 31.3.2022
poistenie majetku	20,47	1.1.2022 - 31.3.2022
poistenie budov	38,13	1.1.2022 - 31.3.2022
zákonné poistenie Toyota	148,30	1.1.2022 - 17.12.2022
havarijné poistenie Toyota	486,32	1.1.2022- 17.12.2022
zákonné poistenie AGADOS	29,81	01.01.2022 - 17.12.2022
havarijné poistenie AGADOS	99,75	01.01.2022 - 18.12.2022
poistenie majetku štiepkovač	655,10	01.01.2022 - 29.12.2022
úver -nevyúčtované úroky - úver technika	0,64	1/2022
SPOLU	2 503,32	

Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania

Text	Suma		
	2021	2020	2019
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	10 276,92
Rodelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídelt do zákonného rezervného fondu	513,85
Prídelt do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídelt do sociálneho fondu	263,07
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	7 500,00
Iné - odmena konateľa, členov VZ + DR, zamestnancom	2 000,00
Fond hospodárenia spoločnosti	0,00
Spolu	10 276,92

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	
Zákonné dlhodobé rezervy:						
rezerva na lesnú pestovnú činnosť	17 797,00	25 000,00	6 300,00	0,00	36 497,00	
- krátkodobá časť					9 497,00	2022
- dlhodobá časť					27 000,00	2023-2027
Zákonné krátkodobé rezervy:						
rezerva na nevyčerpané dovolenky + soc.náklady	6 148,00	4 217,00	5 369,00	779,00	4 217,00	2022

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
Zákonné dlhodobé rezervy:						
rezerva na lesnú pestovnú činnosť	27 440,00	0,00	9 643,00	0,00	17 797,00	
- krátkodobá časť					6 300,00	2021
- dlhodobá časť					11 497,00	2022-2027
Zákonné krátkodobé rezervy:						
rezerva na nevyčerpané dovolenky + soc.náklady	5 807,00	6 148,00	5 105,00	702,00	6 148,00	2021

Krátkodobé a dlhodobé záväzky

Štruktúra krátkodobých záväzkov

Súvahová položka záväzku	Suma		
	2021	2020	2019
Záväzky z obchodného styku	13 820,00	20 250,00	9 132,00
Záväzky voči zamestnancov - výplata 12. mesiac	5 731,00	5 570,00	3 424,00
- ostatné	0,00	0,00	0,00
Záväzky voči sociálnej a zdravot.poist' - výplata 12/200x	4 485,00	4 224,00	2 822,00
Záväzky voči daňovému úradu - zrážka dane z príjmu	1 021,00	1 047,00	660,00
- DPH 12 M 201x	4 970,00	3 397,00	0,00
- daň z príjmu PO	5 448,00	173,00	1 060,00
- daň z mot.vozidiel	15,00	185,00	529,00
Záväzok voči PPA	0,00	8 687,00	19 112,00
Ostatné záväzky - zrážky z miezd	1 206,00	1 206,00	937,00
- 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	36 696,00	44 739,00	37 676,00
Výnosy budúcich období - NFP (Rekonštrukcia ciest) - zálohová platba	220 631,00	246 687,00	272 743,00

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	5 864,00	5 372,00
Závazky po lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 956,00	14 878,00
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	13 820,00	20 250,00
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
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00

Struktúra dlhodobých záväzkov*Závazky zo sociálneho fondu*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	1740,00	1 376,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1112,00	973,00
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	263,00	131,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	1375,00	1 104,00
Čerpanie sociálneho fondu	993,00	740,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	2122,00	1 740,00

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
Dlhodobé bankové úvery					
termínovaný úver č. 708/2016/UZ	€	2,25	30.06.2021	66 344,00	
zostatková hodnota úveru	€			10 178,64	14 736,00
termínovaný úver č. 1132/2019/UZ	€	1,57	20.11.2024	25 000,00	
zostatková hodnota úveru	€			5 076,00	5 076,00

Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony

Tržby za výrobky a služby	Hodnota podľa druhov - výrobkov a služieb		
	2021	2020	2019
guľatina	354 357,00	317 766,00	268 155,00
vlákninové drevo	55 158,00	67 063,00	71 766,00
palivové drevo + energet	25 685,00	16 743,00	20 989,00
čacina	636,00	168,00	624,00
vianočné stromčeky	235,00	122,00	181,00
štiepka	3 226,00	3 571,00	0,00
Tržby za vlastné výrobky	439 297,00	405 433,00	361 715,00
Tržby za služby	2 363,00	5 835,00	1 799,00
Tržby za služby- zhodn.opd	10 251,00	8 244,00	0,00
Tržby za tovar	0,00	0,00	0,00
Tržby spolu	451 911,00	419 512,00	363 514,00

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	2021	2020
- verejnoprospešné účely - nájomné zmluvy	128,00	0,00
- dary (ostatné)	15,00	0,00
- zásoby drevnej hmoty k 31.12.	-1 146,00	-703,00
SPOLU	-1 003,00	-703,00

Zásoby drevnej hmoty - rozdiel stavu zásob k 31.12.2021 (4471,62 €) a stavu zásob drevnej hmoty zistený inventarizáciou k 31.12.2020 (5617,64 €)

Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Položka výnosov z hospodárskej činnosti	2021	2020	2019
- tržby z predaja DHM	0,00	0,00	0,00
- dotácia ÚPSVAR	9 682,00	0,00	19 804,00
- dotácia - lesnícko-environmentálne platby	0,00	0,00	0,00
- poisťné plnenia	0,00	0,00	0,00
- súdne poplatky a iné refundácie z vymáhania pohľadávok	636,00	0,00	0,00
- rozpustenie dotácie do výnosov (% účtovaných odpisov - lecné cesty)	26 056,00	26 056,00	13 621,00
- bonusy za dodávky drevnej hmoty	963,00	135,00	7 362,00
- preplatky ročného zúčtovania zdravotného poistenia	0,00	0,00	0,00
- refundované náklady (škody + poplatky)	822,00	428,00	0,00
- trovy a poplatky z exekúcií	1 124,00	0,00	0,00
SPOLU	39 283,00	26 619,00	40 787,00

e) Významné položky finančných výnosov

Položka výnosov z finančnej činnosti	2021	2020
- úroky z bežných účtov	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

g) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky	439 297,00	405 433,00
Tržby z predaja služieb	12 614,00	14 079,00
Čistý obrat celkom	451 911,00	419 512,00

Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

a) Významné položky nákladov

Položky nákladov	2021	2020	2019
spotrebované nákupy	12 425,00	10 497,00	15 115,00
- spotreba materiálu	11 293,00	9 444,00	14 165,00
- spotreba energie	1 132,00	1 053,00	950,00
poskytnuté služby	184 838,00	189 333,00	149 695,00
- opravy a údržba	2 751,00	13 362,00	827,00
- výrobné služby	132 646,00	127 613,00	112 655,00
- ostatné služby	11 711,00	9 634,00	17 439,00
- nájom	37 730,00	38 724,00	18 774,00
osobné a zákonné sociálne náklady	148 596,00	183 184,00	171 776,00
- mzdové náklady	134 853,00	126 497,00	120 604,00
- zákonné sociálne poistenie	5 014,00	47 514,00	43 689,00
- zákonné sociálne náklady	8 729,00	9 173,00	7 483,00

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	2021	2020	2019
- tvorba zákonných opravných položiek k pohľadávkam	2 938,00	1959,00	0,00
- tvorba zákonných rezerv	25 000,00	0,00	25 000,00
- poistenie majetku	5 028,00	5028,00	1 662,00
- pokuty a penále	40,00	6,00	150,00
- zúčtovanie projektovej dokumentácie nerealiz.invest.	0,00	0,00	0,00
- technické zhodnotenie	0,00	0,00	0,00
- dary	172,00	0,00	1 566,00

c) Významné položky finančných nákladov

Položky nákladov	2021	2020	2019
poplatky + halierové vyrovnanie	492,00	521,00	566,00
platené úroky z úverov	352,00	765,00	746,00
Spolu	844,00	1 286,00	1 312,00

Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

a) Príjmy členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Príj	Členovia orgánov								
	štatutárnych			riadiacích (konateľ)			dozorných		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Peňažné príjmy za činnosť	0,00	500,00	1 400,00	8284,00	7 748,00	7 472,00	0,00	300,00	900,00
Nepeňažné príjmy za činnosť	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zo zisku	0,00	1 500,00	1 500,00	1300,00	1 300,00	1 300,00	0,00	900,00	900,00
Vyplatené peňažné a nepeňažné preddavky	0,00	2000	2 900,00	9584,00	9 048,00	8772,00	0,00	1 200,00	1800

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.
A. Vlastné imanie spolu, v tom:	116 362,00	508,00	0,00	0,00	125 854,00
1. Základné imanie v tom:	32 118,00	0,00	0,00	0,00	32 118,00
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					
2. Kapitálové fondy, v tom	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
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)					
3. Fondy zo zisku, v tom	70 880,00	515,00	0,00	0,00	71 395,00
Zákonný rezervný fond (421)	7 817,00	515,00	0,00	0,00	8 332,00
Nedeliteľný fond (422)					
Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	63 063,00	0,00	0,00	0,00	63 063,00
4. Výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	10 277,00	19 254,00	10 277,00	0,00	19 254,00

Text		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
A.	Vlastné imanie spolu, v tom:	118 199,00	108,00	0,00	0,00	116 362,00
1.	Základné imanie v tom:	32 118,00	0,00	0,00	0,00	32 118,00
	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					
2.	Kapitálové fondy, v tom	3 087,00	0,00	0,00	0,00	3 087,00
	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)					
3.	Fondy zo zisku, v tom	70 243,00	637,00	0,00	0,00	70 880,00
	Zákonný rezervný fond (421)	7 180,00	637,00	0,00	0,00	7 817,00
	Nedeliteľný fond (422)					
	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	63 063,00	0,00	0,00	0,00	63 063,00
4.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	12 751,00	10 277,00	12 751,00	0,00	10 277,00

Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia za rok 2021 a jeho transformácia na základ dane:

Celkové výnosy za rok 2021	490 192,66
Celkové náklady za rok 2021	465 490,71
Výsledok hospodárenia z účtovníctva:	24 701,95

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

daňovo neuznateľné náklady - dary	171,84
- reprezentačné výdavky	250,21
- PHL nad limit	603,94
- pokuty a penále	40,00
- ost nedaň. náklady	9 848,01
SPOLU	10 914,00

- položky zvyšujúce základ dane (ÚO > DO)	7,00
- položky znižujúce základ dane (DO > ÚO)	0,00

Položky znižujúce základ dane

- príjmy nezahrňované do základu dane - Prvá pomoc	9 682,09
- sumy zaplatené v zdaňovacom období	0,00

Základ dane 25 940,86

daň 21 % 5 447,58

Výsledok hospodárenia po zdanení - k rozdeleniu **19 254,37**

O použití výsledku hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie roku 2021 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti