

ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno spoločnosti:**

LESOSTAV POPRAD, s.r.o.
Levočská 29
058 01 Poprad

2. Opis vykonávaných činností Spoločnosti:

- Pozemné a inžinierske stavby
- Poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.augusta 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022.

5. Priemerný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15,4	17,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	17
Počet vedúcich zamestnancov	2	3

ČI. II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Záruky ani iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté.

Pôžička pre jedného člena štatutárneho orgánu bola poskytnutá s úrokovou mierou a vrátená v plnej výške.

Finančné prostriedky ani iné plnenia, ktoré je treba vyúčtovať neboli použité členmi štatutárneho orgánu na súkromné účely.

Čl. III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovná jednotka je schopná splácať si svoje dlhy. Jej významní odberatelia sú tiež platobne schopní. Účtovná závierka je zostavená na základe vedenia účtovníctva a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

2. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Drobný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700,- € a nižšia, odpisujeme na účet 501 jednorázovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda	Ročná odpisová sadzba v %
-Motorové vozidlá	4	rovnomerné	25
-Stavebné stroje	12	rovnomerné	8,33
-Stroje,zariadenia,kanc.technika	4 – 6	rovnomerné	25-16,67

3. Zásoby

Zásoby (nakupované) oceňujeme obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi oceňujeme zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Obstarávací cena zhrňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby oceňujeme metódou FIFO.

Oceňovanie vlastným nákladmi zahŕňa: priame náklady (materiál, mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Zásoby účtované priamo do spotreby sú:

- drobný hmotný majetok do 1700,- €/ks, reklamné predmety do hodnoty 17,-€/ks
- kancelárske potreby, hygienická a čistiaci materiál, odborné knihy, odborné časopisy,
- náhradné diely a príslušenstvo pre nákladné autá, osobné autá, mechanizmy a malú mechanizáciu.

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje, ak vznikne potreba vyjadriť skutočnú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Portfólio pohľadávok je zdravé a nevznikla žiadna potreba vytvoriť opravnú položku.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny oceňujeme ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

Rezervy na záväzky s neurčitým vymedzením alebo výškou, tvoríme na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujeme ich v očakávanej výške záväzku. Rezervy sú vytvorené na odchodné, odstupné, záručné opravy a reklamácie.

8. Záväzky

Záväzky oceňujeme ich menovitou hodnotou.

9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období vykazujeme vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V roku 2020 nevznikli.

10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby za stavebné výkony sú s prenosom daňovej povinnosti.

11. Opravy významných chýb

V bežnom účtovnom období nebolo účtované o oprave významných ani nevýznamných chýb minulých období.

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhobý hmotný najetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			542 116						542 116
Prírastky			32 500						32 500
Úbytky			61 050						61 050
Presuny									
Stav na konci ÚP			513 566						513 566
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			504 168						504 168
Prírastky			16 839						16 839
Úbytky			61 050						61 050
Presuny									
Stav na konci ÚP			459 957						459 957
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚP									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO			37 948						37 948
Stav na konci ÚP			53 609						53 609

Dlhobý hmotný najetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			540 016						540 016
Prírastky			2 100						2 100
Úbytky			0						0
Presuny									
Stav na konci ÚP			542 116						542 116
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			482 447						482 447
Prírastky			21 721						21 721
Úbytky			0						0
Stav na konci ÚP			504 168						504 168
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚP									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO			57 569						57 569
Stav na konci ÚP			37 948						37 948

1. Dlhodobý hmotný majetok vykazoval v roku 2022:**Prírastky:**

Nákup jedného motorového vozidla SUBARU

Úbytky:

Predaj dvoch motorových vozidiel – bez zostatkovej ceny:
SUBARU a BMW

Dlhodobý majetok - motorové vozidlá sú poistené havarijným poistením u spoločností Wustenrok a.s. poisťovňa, Kooperatíva a.s. poisťovňa a ČSOB poisťovňa a.s. Povinné zmluvné poistenie je u poisťovni Wustenrot a.s.

2. Pohľadávky

ÚJ má zdravé portfólio pohľadávok.

Nemá žiadne pohľadávky z obchodného vzťahu po lehote splatnosti.

Daňové pohľadávky vznikli z nadmerného odpočtu DPH a zo zúčtovania dane z motorových vozidiel.

Iné pohľadávky sa týkajú: dlhodobé-zo zádržného, krátkodobé-voči poisťovni za nespotrebované poistné a kaucie za palubnú jednotku.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 424		4 424
Čistá hodnota zákazky	194		194
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 618		4 618
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	23 292		23 292
Daňové pohľadávky a dotácie	18 908		18 908
Iné pohľadávky	1 092		1 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 292		43 292

3. Krátkodobý finančný majetok:

Krátkodobý finančný majetok – realizované cenné papiere sú v hodnote 100 000,-€. Na konci roka 2022 je ich hodnota 106 261,-€

4. Finančné účty

Finančný majetok – peniaze v pokladnici a bankové účty.

Priemerná úroková sadzba na bežnom účte v roku 2022 je 0%

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými nemôže voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce pčtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 837	4 795
Bežné bankové účty	267 704	259 711
Bankové účty termínované	0	228 953
Peniaze na ceste	0	0
SPOLU	273 541	493 459

5. Časové rozlíšenie aktív

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované:

Výdavky na havarijné poistenie, PZP, nespotrebovaný mýtny poplatok, programové služby a služby ekonomicko-daňové.

6. Rezervy

Spoločnosť v roku 2022 tvorila rezervy na krytie rizika:

- Zákoné rezervy** - na zostatky nevyčerpanej dovolenky za rok 2022, ktoré budú čerpané v roku 2023 aj s príslušným výpočtom sociálneho a zdravotného poistenia
- Ostatné rezervy** – na odchodné, odstupné a krytie záručných opráv.

7. Závazky

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom v tuzemsku, všetky sú v lehote splatnosti.

Ostatné záväzky sa týkajú záväzkov:

Krátkodobé - za mzdu voči zamestnancom a konateľom, sociálne a zdravotné odvody a splatná daň zo závislej činnosti v januári 2023. Daňová povinnosť za daň z príjmu PO 2022.

Tvorba zákonnej rezervy za nevyčerpanú dovolenku za rok 2022

Dlhodobé - záväzky zo sociálneho fondu, tvorený zákonnou výškou 0,06% z objemu zúčtovaných miezd za rok 2022 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevok za stravovanie zamestnanca. Ostatné dlhodobé záväzky sú za spotrebný úver ČSOB Leasing na kúpu nového motorového vozidla. Tvorba ostatných rezerv za odchodné, odstupné a rezerva na záručné opravy.

8. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí,

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Ostatné dlhodobé záväzky	14 418	0	14 418
Záväzky zo sociálneho fondu	9 973	0	9 973
Dlhodobé záväzky spolu	24 391	0	24 391
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 000	0	1 000
Záväzky voči spoločníkom	2 329	0	2 329
Záväzky voč zamestnancom	13 716	0	13 716
Záväzky zo sociálneho poistenia	9 305	0	9 305
Daňové záväzky	2 323	0	2 323
Iné záväzky	4 381	0	4 381
Krátkodobé záväzky spolu	33054	0	33054

9. Informácie o výnosoch

Spoločnosť svoje výnosy z predaj služieb zo stavebnej výroby dosiahla na území SR.

	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Tržby zo služieb stavebnej výroby	249 064 €	149 376 €
• Výnosy zo zákazky stavebných prác	330 003 €	361 694 €
SPOLU:	579 067 €	511 070 €

Uvedené výnosy sú aj informáciou o čistom obrate.

Mierny nárast tržieb z hlavnej stavebnej činnosti je dôsledok stále pretrvávajúcej negatívnej situácii v SR. Využitelnosť kapacity, ktorú je spoločnosť schopná poskytnúť, nemá podporu v legislatívnych a obchodných podmienkach pre ich neustálu zmenu, čo vo veľkej miere brzdí podnikanie malých a stredných podnikov.

Ďalším negatívnym javom je neustály rast cien, ktoré vstupujú do stavebného diela, čo je veľmi ťažké predvídať a zosúladiť s cenami za dielo.

10. Informácie o nákladoch

	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
z nákladov najväčšiu položku vykazuje:		
• spotreba materiálu a energie	201 897 €	142 719 €
• cestovné náhrady	22 582 €	17 358 €
• opravy a udržiavanie MV a M	24 356 €	19 148 €
• služby cestnej dopravy	7 807 €	3 772 €
• služby stavebných prác – poddodávky	38 354 €	6 792 €
• nájomné za nebytové priestory	7 203 €	7 148 €

Čl. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok – Spoločnosť má prenajaté prevádzkové priestory od spoločnosti Lesy SR Prešov, na základe zmluvy o nájme.
2. Iné podmienené záväzky spoločnosť nemá.

Čl. VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2022 nenastali v spoločnosti žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.