

Výročná správa obchodnej spoločnosti
Mestské lesy Sabinov, s.r.o.
k 31. 12. 2015

Novelou zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov v zmysle § 2 ods. 5 sa účtovná jednotka považuje za mikro účtovnú jednotku a v zmysle uvedeného sa pri zostavovaní účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 postupovalo v zmysle opatrenia MF/18008/2014-74.

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Vznik a založenie spoločnosti

Spoločnosť bola založená Uznesením Mestského zastupiteľstva č. 93 zo dňa 20.11.2003.

Názov a sídlo:	Mestské lesy Sabinov, s.r.o. Námestie slobody 57, 083 01 Sabinov
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	16. januára 2004
Dátum zápisu do OR:	16. januára 2004
Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 14608/P	
IČO:	36 490 369
DIČ:	2021772621
IČ DPH:	SK2021772621

2. Hlavné činnosti spoločnosti:

- lesníctvo a poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných lesných a poľnohospodárskych výrobkov na účel spracovania alebo ďalšieho predaja a činnosti odborného lesného hospodára
- poľovníctvo
- služby v rámci 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, krovínorez, 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 poľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu poľnej živnosti

3. ORGÁNY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne orgány spoločnosti sú:

- Konateľ Ing. Peter Sasarák
- Valné zhromaždenie: Ing. Peter Molčan, primátor mesta - zástupca spoločníka
konateľ spoločnosti

volení zástupcovia spoločníka: PaedDr. Jozef Miko
doc. Ing. Juraj Ružbarský, PhD.
Ing. František Gardoš
Ing. Jozef Mačišák

- Dozorná rada: predseda Ing. Ladislav Haluška
členovia: Mgr. Beáta Pribulová
Jaroslav Fabišík

4. Spoločníci účtovnej jednotky

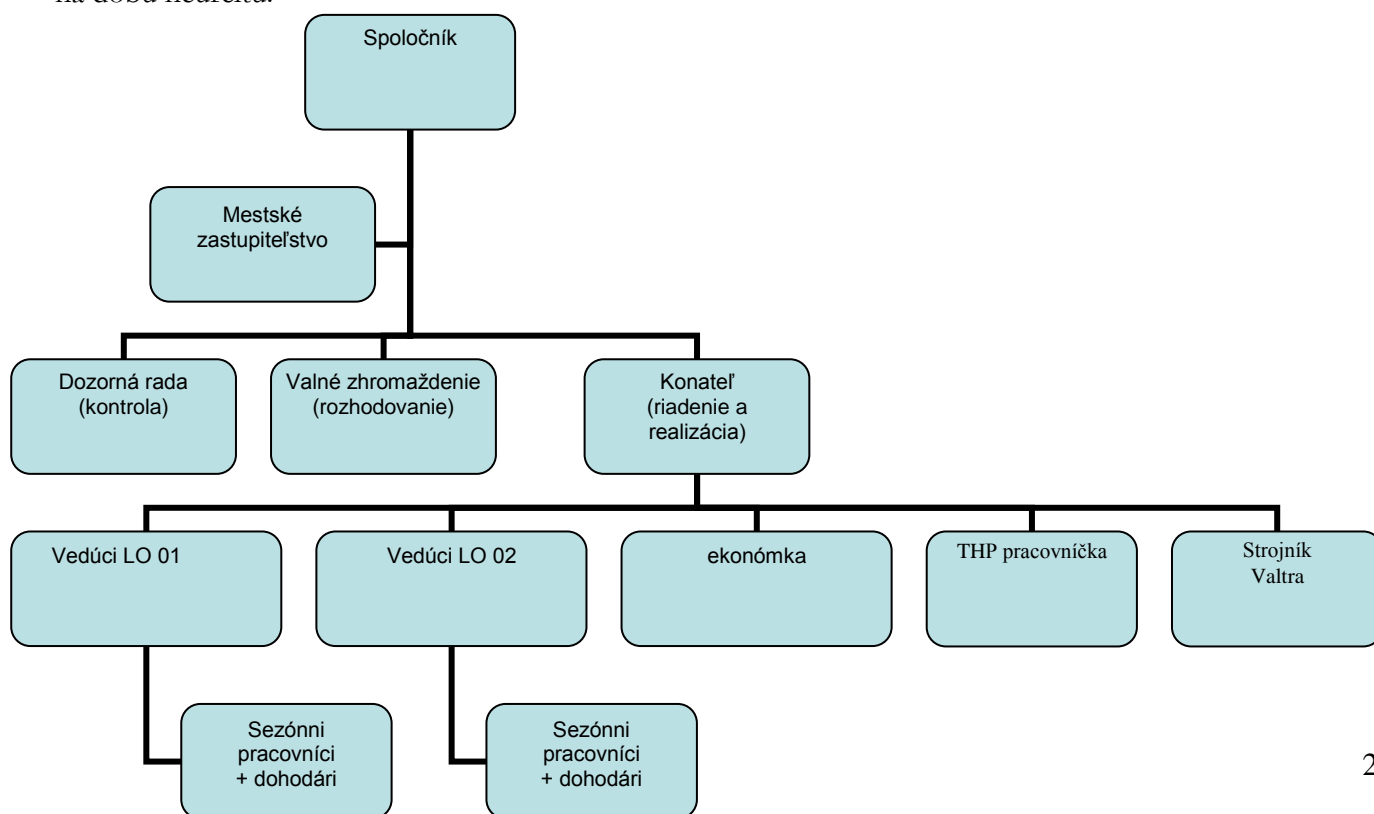
Spoločnosť má jediného spoločníka so 100 % výškou podielu, ktorým je Mesto Sabinov zastúpené Ing. Petrom Molčanom, primátorom mesta

5. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť

Právne úkony v pracovnoprávných vzťahoch zamestnancov vykonáva konateľ spoločnosti, ktorý je zároveň aj zamestnancom spoločnosti vo vedúcej funkcii ako odborný lesný hospodár.

Na zabezpečovanie úloh vyplývajúcich z predmetu činnosti a podnikania zamestnáva spoločnosť zamestnancov v pracovnoprávnom vzťahu, v členení technicko-hospodársky pracovníci, strojník lesnej techniky, sezónni pracovníci, príp. zamestnanci s uzatvorenou dohodou o vykonaní prác.

Technicko-hospodársky pracovníci a strojník techniky majú uzatvorené pracovné zmluvy so spoločnosťou na dobu neurčitú.



Na sezónne práce – práce v pestovnej činnosti boli uzatvorené pracovné zmluvy so 7 pracovníkmi na dobu určitú (cca 7 mesiacov).

V snahe znížiť prevádzkové náklady a využitím možnosti prefinancovania mzdových nákladov prostredníctvom dotácie UPSVAR na podporu regionálnej zamestnanosti boli zamestnaní ďalší 6 zamestnanci na dobu určitú na obdobie apríl – december.

	Sezónni pracovníci		Stáli pracovníci			SPOLU
	LO Drienica	LO Č. Voda	riadiaci	THP	Strojník	
muži	2	4	1	2	1	10
ženy	3	4	-	2	-	9
SPOLU	5	8	1	4	1	19
	13		6			

V pestovnej činnosti boli práce (výruby, prerezávky) pre spoločnosť vykonávané dodávateľským spôsobom. Finančná hodnota takto realizovaných výkonov je uvedená v položke služieb.

Významní dodávatelia a odberatelia

V roku 2015 najvýznamnejšími **odberateľmi** spoločnosti boli:

Slovwood Ružomberok, a.s., Ružomberok

BELHOLZ, s.r.o., Malý Šariš

TIMBER MP, s.r.o., Dubovica

PIL-TEL, s.r.o., Brezovička

A-Z Lokomat, Zvolen

Breky, s.r.o., Humenné

JM Les, Veľké Kapušany

Peter Molčan, Dubovica

Významnými **dodávateľmi** v roku 2015 boli:

- ***ťažba, približovanie, manipulácia dreva, uhladzovanie haluziny, výroba rovnaného dreva:***

Molčan Peter, Dubovica

Pavol Bojčuk, Lutina

Marek Hrabčák, Olejníkov

- ***práce v pestovnej činnosti***

Molčan Peter, Dubovica

Ondrej Záhorák, Sabinov

- ***dodávateľ chemikálií***

URBAN GREEN, Prešov

- **údržba lesných ciest**

Mojzeš Róbert, Červená Voda

- **dodávateľia sadeníc**

Ján Roško, Belá nad Cirochou

Štruktúra odbytu

V roku 2015 spoločnosť zodbytovala 8 946,37 m³ s tržbami v hodnote 421 494,69 €. Z tohto objemu 511,69 m³ predstavovali zásoby drevnej hmoty zistenej inventúrou k 31.12.2014.

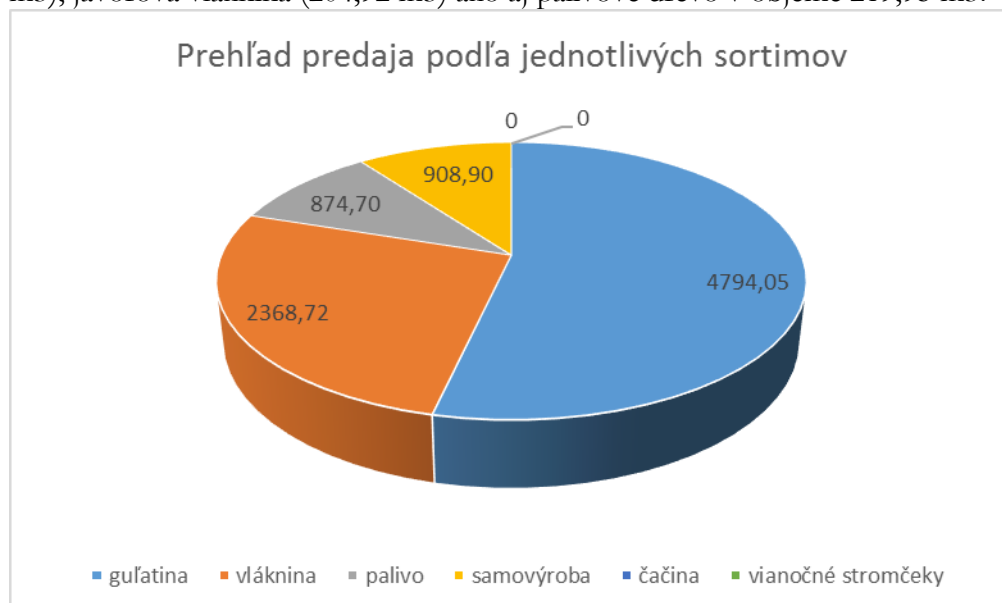
Na základe inventarizácie zásob k 31.12.2015 sa zistil stav zásob drevnej hmoty v objeme 113,50 m³ v skladovom ocenení 3 389,81 €. Tento stav sa zohľadnil vo výnosovom účte 613, kde sa účtovalo tiež o aktivácii výrobkov – drevnej hmoty, ktorá bola použitá na inú spotrebu ako je predaj, t.j. ako dodané palivové drevo pre mesto Sabinov– chata MsÚ v objeme 12,73 m³ (336,88 €), chata rekonštrukcia v objeme 5,55 m³ (373,70 €) a drevná hmota – Hanigovský hrad (4 m³– 184,64 €).

V roku 2015 bolo celkovo zodbytovaných 8 037,47 m³ drevnej hmoty z odvozného miesta a 908,90 m³ v samovýrobe.

Predaj podľa jednotlivých sortimentov v roku 2015 je uvedený v tabuľke.

Sortiment	Listnaté	Ihličnaté	Spolu
Guľatina	1 077,20 m ³	3 716,85 m ³	4 794,05 m ³
Vláknina	1 886,22 m ³	482,50 m ³	2 368,72 m ³
Palivové drevo	219,95 m ³	654,75 m ³	874,70 m ³
	3 183,37 m³	4 854,10 m³	8 037,47 m³

V ihličnatých drevinách najpredávanejším sortimentom je jedľová guľatina 3 654,35 m³, zo sortimentov ďalej nasleduje ihličnaté palivo 654,75 m³. Z listnatých drevín najpredávanejším sortimentom bola bukova vláknina (1 206,51 m³). Druhý najväčší podiel na predaji zo sortimentov listnatých drevín má bukova guľatina (663,32 m³). Z listnatých sortimentov významnú položku predstavuje dubová vláknina (257,02 m³), javorová vláknina (204,92 m³) ako aj palivové drevo v objeme 219,95 m³.





	listnaté		ihličnaté		spolu	
	m3	€	m3	€	m3	€
guľatina	1077,20	55189,51	3716,85	252352,46	4794,05	307541,97
vláknina	1886,22	65041,41	482,50	16217,51	2368,72	81258,92
palivo	219,95	7314,07	654,75	15783,05	874,70	23097,12
samovýroba	809,77	8020,91	99,13	859,99	908,90	8880,90
čačina					18,95 q	369,1
vianočné stromčeky					42 ks	346,71
SPOLU	3993,14	135565,90	4953,23	285213,01	8946,37	421494,73

Celkovo tržby za drevnú hmotu predstavujú k 31.12.2015 čiastku 421 494,69 €.

Priemerná cena za uvedené obdobie predstavuje:

- ihličnatá guľatina	67,89 €	- listnatá guľatina	51,23 €
- ihličnatá vláknina	33,61 €	- listnatá vláknina	34,48 €
- ihl.palivové drevo	24,11 €	- listnaté pal.drevo	33,25 €
samovýroba ihl.sortiment.	7,85 €	- listnaté sort.	9,83 €

Pričom priemer za rok 2014 k 31.12. predstavoval:

- ihličnatá guľatina	65,70 €	- listnatá guľatina	57,44 €
- ihličnatá vláknina	33,90 €	- listnatá vláknina	35,04 €
- ihl.palivové drevo	23,65 €	- listnaté pal.drevo	45,63 €
samovýroba ihl.sortiment.	8,37 €	- listnaté sort.	9,76 €

Ak to vyjadríme rozdielom tak u jednotlivých priemerných cien bol vývoj nasledujúci:

- ihličnatá guľatina	+ 2,19 €	- listnatá guľatina	- 6,21 €
- ihličnatá vláknina	- 0,29 €	- listnatá vláknina	- 0,56 €
- ihl.palivové drevo	+ 0,46 €	- listnaté pal.drevo	- 12,38 €
samovýroba ihl.sortiment.	- 0,52 €	- listnaté sort.	+ 0,07 €

K ďalším položkám výnosov patria tržby z predaja vianočných stromčekov v čiastke 346,71 € (42 ks) a tržby za služby v čiastke 7 226,82 €, čo predstavovali služby za orez stromov, výrobu vencov pre SJ, porez dreva na chatu, odpratávanie snehu, služby stroja pri spracovaní t'azby v lokalite Dubovica.

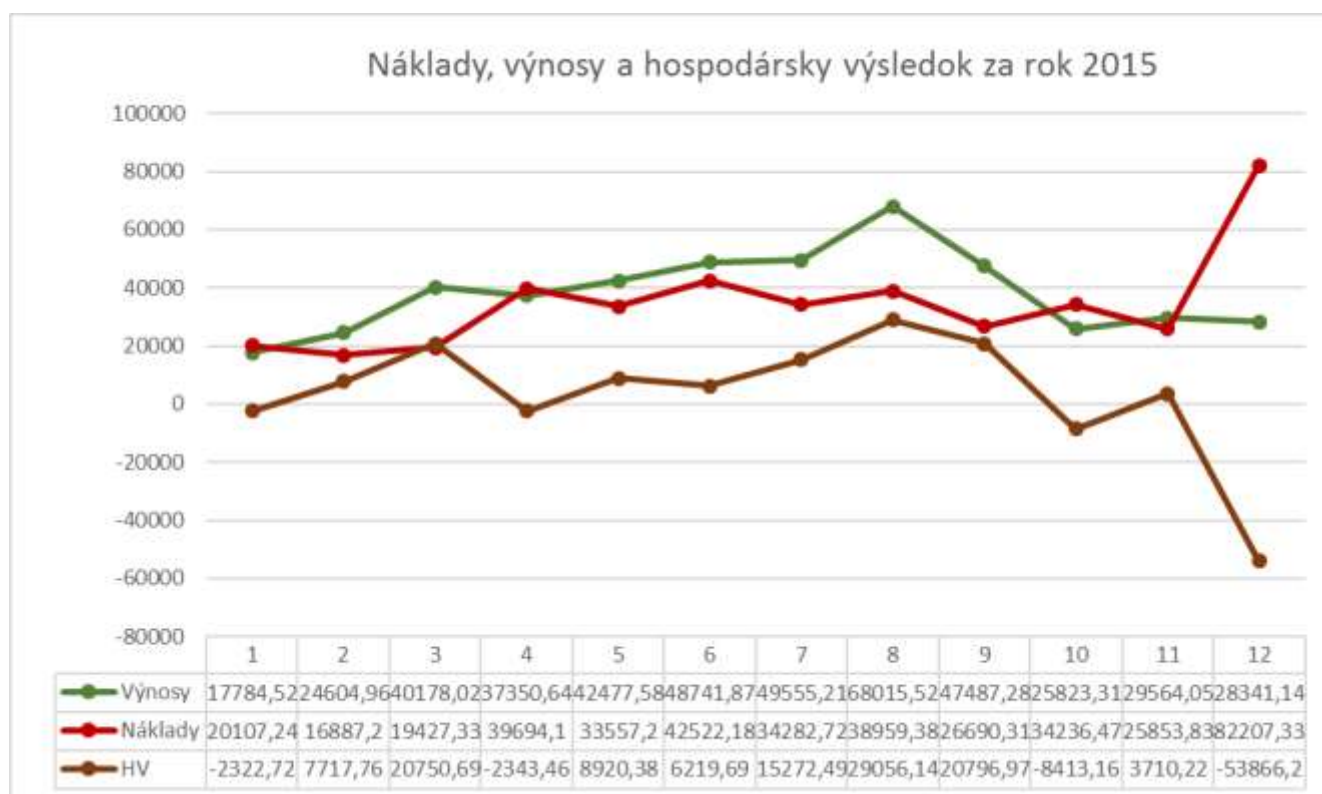
Zmena stavu výrobkov predstavuje hodnotu zásob drevnej hmoty k 31.12.2015.

Ostatné prevádzkové výnosy predstavujú:

- prijatá dotácia za lesnícko-environmentálne platby (3 668,23 €)
- 20 % zúčtovaných a vyplatených miezd rámci projektu podpory regionálnej zamestnanosti ÚPSVAR (28 574,80 €)
- bonusy za dodávky dreva – Slovwood Ružomberok (3 936,99 €)

Celková výška výnosov k 31.12.2015 predstavuje čiastku 451 288,45 €.

Prehľad výnosov, nákladov a hospodárskeho výsledku uvádza tabuľka a graf



Náklady

Celková výška nákladov k 31.12.2015 predstavuje čiastku 414 425,29 €.

Položkový prehľad nákladov za účtovné obdobie a porovnanie čerpania s plánom je v samostatnej prílohe tejto správy.

Štruktúra nákladov za rok 2015 a porovnanie s rokom minulým je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2015	podiel v % na celkových nákladoch	podiel položiek nákladov na kategórii nákladov v %	2014
spotreba materiálu	18 604,37	4,49	95,50	16 811,29
spotreba energie	875,91	0,21	4,50	759,31
SPOTREBOVANÉ NÁKUPY	19 480,28	4,70	100,00	17 570,60
opravy a údržba	961,63	0,23	0,63	16 198,14
výrobné služby	110 759,41	26,72	72,07	108 156,91
ostatné služby	10 077,90	2,43	6,55	16 720,28
nájom	31 892,20	7,69	20,75	37 245,10
POSKYTNUTÉ SLUŽBY	153 691,14	37,07	100,00	178 320,43
mzdové náklady	122 684,11	29,60	68,70	116 112,88
zákonne sociálne poistenie	44 224,72	10,67	24,76	38 998,32
zákonne sociálne náklady	11 686,43	2,82	6,54	12 038,30
OSOBNÉ A ZÁKONNÉ SOC.NÁKLADY	178 595,26	43,09	100,00	167 149,50
DANE A POPLATKY	937,63	0,23		1 255,44
DARY	6 527,94	1,58		1 662,46
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY	3 564,48	0,86		12 474,38
ODPISY	9 706,81	2,34		31 953,53
OPRAVNÉ POLOŽKY	2 509,38	0,61		1 391,61
TVORBA REZERV	22 500,00	5,43		18 000,00
FINANČNÉ NÁKLADY	438,88	0,11		736,54
DAŇ Z PRÍJMU	16 473,49	3,98		9 854,00
SPOLU	414 425,29	100,00		440 368,49

Z celkových nákladov najvýznamnejšou položkou s 43,09 % sú osobné a zákonné sociálne náklady. Mzdové náklady zahŕňajú náklady na mzdy a odvody pre 5 THP pracovníkov, strojníka traktora Valtra a 13 sezónnych pracovníkom + odmeny z dohôd o vykonaní práce za rok 2015. Mzdové náklady boli ponížované o sumu rezerv na dovolenky (3 828,83 €) a časť rezervy na pestovnú činnosť (2 905,62 €).

Najväčšiu položku služieb tvoria výrobné služby, ktoré zahŕňajú náklady na ťažbu, manipuláciu dreva, približovanie dreva jeho prepravu a nakládku. K výrobným službám sú započítavané náklady na uhadzovanie haluziny, výrobu rovnaneého dreva a ostatné ťažbové služby. Náklady na ťažbu a manipuláciu predstavujú čiastku 88 297,13 €, čo pri ťažbe 7 981 m³ predstavuje priemerné náklady 11,06 €/m³. Práce v pestovnej činnosti realizované dodávateľsky boli fakturované v celkovej výške 2 192,17 €.

Zo služieb významnú položku tvorí aj položka nájmu. Nájom za lesné pozemky pre mesto Sabinov bolo platené v zmysle dodatku 3 nájomnej zmluvy. Výška nájmu za nebytové priestory (hájenka Drienica – mesto Sabinov, hájenka Červená Voda – obec Červená Voda) predstavoval čiastku 267,75 €. Nájom za garáž lesnej techniky pre spoločnosť OVO-MONT, s.r.o., predstavoval 1 200 €.

Náklady na zemné práce a údržbu lesných ciest predstavoval 2 820 €.

Ekonomické ukazovatele a finančná situácia

Dlhodobý hmotný majetok

Stav majetku a zdrojov krytia k 31.12.2015 predstavoval hodnotu 189 426,11 € čo oproti roku 2014 (172 539,04 €) predstavuje nárast o 16 887,07 €. Nárast hodnoty neobežného majetku je spôsobený zaradením investícií (obytné kontajnery, vodovodná a kanalizačná prípojka, prístupová cesta) do majetku v celkovej čiastke 21 285,82 €. Nárast neobežného majetku je výsledkom rozdielu zaradených investícií a odpisov majetku.

Nárast obežného majetku bol spôsobený nárastom finančného majetku.

Rozhodujúcu zložku majetku predstavuje obežný majetok (79,35 %), ktorého hodnota vzrástla oproti roku 2015 o 4 328,06 €. Neobežný majetok tvorí 20,65 % podiel na majetku.

V nasledujúcej tabuľke je vyjadrená hodnota majetku v roku 2015 aj v bezprostredne predchádzajúcom období, ako aj % vyjadrenie jednotlivých zložiek na celkovom majetku a na jednotlivých kategóriách majetku.

Štruktúra majetku

<i>Majetok</i>	Rok 2015 <i>Suma v €</i>	<i>Podiel jednotlivých zložiek majetku v % z celkového majetku</i>	<i>Podiel jednotlivých zložiek majetku v % z jednotlivých kategórií majetku</i>	Rok 2014 <i>Suma v €</i>
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	39 124,87	20,65	100,00	26 565,86
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
NEOBEŽNÝ MAJETOK	39 124,87	20,65	100,00	26 565,86
Zásoby	4 268,27	2,25	2,84	15 387,46
Krátkodobé pohľadávky	40 348,61	21,30	26,84	57 094,41
Finančný majetok	105 684,36	55,80	70,32	73 491,31
OBEŽNÝ MAJETOK	150 301,24	79,35	100,00	145 973,18
MAJETOK CELKOM	189 426,11	100,00		172 539,04

Finančný majetok

Na obežnom majetku majú najvyšší podiel finančný majetok (55,80 %) Zo štruktúry majetku je viditeľný výrazný nárast finančného majetku oproti stavu v predchádzajúcom období – až o 32 193,05 €.

Druh finančného majetku	2015	2014
Peniaze v pokladnici (€)	139,29	25,24
Peniaze na bank. účtoch	104 769,77	72 876,31
Ceniny	779,25	593,45
Priebežné položky	-3,95	-3,69
Spolu finančný majetok	105 684,36	73 491,31

Pohľadávky

Na obežnom majetku majú druhý najvyšší podiel krátkodobé pohľadávky, ktoré sú tvorené:

- pohľadávkami z obchodného styku 37 693,97 €
- sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie 7 494,37 €
- iné pohľadávky 179,00 €

Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie pohľadávku voči ÚPSVAR z projektu na podporu zamestnanosti za mesiac november, december 2015 a preplatok DPH za december 2015.

Pohľadávky z obchodného styku v celkovej čiastke 37 693,97 € sú rozčlenené na bežné pohľadávky 32 675,24 € a pohľadávky vo vymáhaní 5 018,73 €.

Ďalej sa bežné pohľadávky členia podľa doby splatnosti k 31.12.2015 na:

- pohľadávky v splatnosti 15 891,10 €
- pohľadávky po splatnosti 16 785,14 €
- do 30 dní 9 109,70 €

- do 60 dní	3 302,58 €
- do 90 dní	100,00 €
- do 120 dní	1 280,64 €
- do 180 dní	2 992,22 €
- do 360 dní	0 €
- viac ako 360 dní	0 €

Pohľadávky vo vymáhaní sú po splatnosti viac ako 360 dní a začalo sa ich vymáhanie súdnou cestou. K nim sa vytvorili opravné položky v zmysle zákona o dani z príjmov a postupov účtovania. Jedná sa o pohľadávky voči spoločnosti H20 Motorsport, s.r.o., ktoré predstavujú čiastku 5 018,73 € a opravná položka k nim sa dotvorila do výšky 100 % hodnoty pohľadávok. Celková výška opravných položiek predstavuje čiastku 5 018,73 €.

Štruktúra zdrojov krytia

V štruktúre zdrojov krytia prevládajú vlastné zdroje, ktoré sa na celkových zdrojoch krytia podieľajú 60,57 %. Vlastné imanie spoločnosti je tvorené základným imaním, fondmi tvorenými zo zisku a výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie. V roku 2008 boli vytvorené aj kapitálové fondy a to o hodnotu pozemkov, ktoré boli odkúpené za symbolickú korunu a pri inventarizácii sa ocenili hodnotou podľa znaleckého posudku.

Rozhodujúcou zložkou vlastných zdrojov krytia sú fondy tvorené zo zisku, ktorých podiel na vlastných zdrojoch krytia je 28,74 %.

<i>Zdroje krytia</i>	Rok 2015 <i>(suma v €)</i>	<i>Podiel zdrojov krytia v % z celkových zdrojov krytia</i>	<i>Podiel zdrojov krytia z kategórie zdrojov krytia v %</i>	Rok 2014 <i>(suma v €)</i>
Základné imanie	11 718,00	6,18	10,21	11 718,00
Kapitálové fondy	3 087,29	1,63	2,69	3 087,29
Fondy zo zisku	54 421,98	28,74	47,44	52 421,98
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	45 498,81	24,02	39,66	10 919,96
VLASTNÉ ZDROJE	114 726,08	60,57	100,00	78 147,23
Rezervy	42 575,40	22,47	57,00	23 176,44
Dlhodobé záväzky	982,16	0,52	1,31	5 064,19
Krátkodobé záväzky	31 142,47	16,44	41,69	59 525,48
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00	0,00	6 625,70
CUDZIE ZDROJE	74 700,03	39,43	100,00	94 391,81
ZDROJE KRYTIA CELKOM	189 426,11	100,00		172 539,04

Hlavným cudzím zdrojom krytia sú rezervy na dovolenky a lesnú pestovnú činnosť a z toho: krátkodobé rezervy na dovolenky (6 364,52 €) a krátkodobá časť rezerv na pestovnú činnosť (14 820,88 € - podiel na rok 2016) a dlhodobá časť rezerv na lesnú pestovnú činnosť (21 390 € - na rok 2017 – 2019). Rezerva na lesnú pestovnú činnosť sa vytvárala v zmysle zákona o dani z príjmov, postupov účtovania a zákona o lesoch – na zabezpečenie mladého lesného porastu – po kalamite z roku 2014, 2015 vznikli holiny 9,54 ha.

Závazky spoločnosti k 31.12.2015 sú tvorené len krátkodobými záväzkami nakoľko v priebehu roka 2015 bol splatený úver na lesnú techniku a rovnako aj boli douhrádzané všetky splátky – splátkový predaj Defender.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu (982,16 €). Sociálny fond sa používa na úhradu časti stravných lístkov pre zamestnancov a raz ročne ako príspevok pre zamestnanca na regeneráciu pracovnej sily.

Krátkodobé záväzky sú tvorené položkami:

- záväzky z obchodného styku	9 102,16 €
- záväzky voči zamestnancom	8 920,16 €
- záväzky zo sociálneho poistenia	5 147,74 €
- daňové záväzky	7 822,61 €, z toho:
	830,97 € (daň zo závislej činnosti)
	373,05 € (daň z motorových vozidiel za rok 2015)
	6 618,59 € (daň z príjmov PO 2015)
- ostatné záväzky	149,80 € (zrážky z miezd)

Záväzky z obchodného styku v čiastke 9 102,16 € sa podľa doby splatnosti členia na:

V lehote splatnosti	5 638,38 €
Po lehote splatnosti	3 463,78 €
- 30 dní	393,84 €
- 60 dní	849,94 €
- 90 dní	910,00 €
- 120 dní	1 310,00 €

Výsledkom hospodárenia účtovnej jednotky za rok 2015 je čistý zisk 45 498,81 €. Návrh na jeho prerozdelenie tvorí osobitnú prílohu.