



VÝROČNÁ SPRÁVA OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI
MESTSKÉ LESY SABINOV, s.r.o.
ZA ROK 2016

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
IČO:	36 490 369
DIČ:	2021772621
IČ DPH:	SK2021772621
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
Web:	www.mslesy.sabinov.ic.cz
Mail:	mestskelesy.sabinov@gmail.com
Základné imanie zapísané:	11 718 €
Zvýšenie základného imania:	do konca roku 2016 nedošlo k zápisu schváleného zvýšenia ZI o čiastku 20 400 €
Spoločníci:	Mesto Sabinov – 100 % podiel na základnom imaní
Štatutárny orgán:	konateľ Ing. Peter Sasarák

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku – Mesta Sabinov, Námestie slobody 57, Sabinov

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 2016 do 31. decembra 2016 postupovalo v zmysle opatrenia MF/18008/2014-74. Povinnosť vypracovať výročnú správu za rok 2016 vyplynulo z § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Ročná účtovná závierka k 31.12.2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti podniku.

Spoločnosť nie je spoločníkom v iných účtovných jednotkách a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Obchodná spoločnosť Mestské lesy Sabinov, s.r.o. nevykonáva vlastný výskum ani vývoj a preto neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.

2. Poslanie a hlavné činnosti spoločnosti:

Poslanie spoločnosti

Mesto Sabinov založilo obchodnú spoločnosť Mestské lesy Sabinov, s.r.o. za účelom zabezpečiť riadne a efektívne hospodárenie s lesným majetkom mesta a jeho všestranné zveľaďovanie. Spoločnosť sa pri

svojej činnosti riadi ustanoveniami Obchodného zákoníka a ostatnými všeobecne záväznými právnymi predpismi súvisiacimi s činnosťou, riadením a chodom obchodnej spoločnosti. Zároveň zohľadňuje špecifiká lesného hospodárstva a rešpektuje ustanovenia Zákona o lesoch a ostatných právnych predpisov upravujúcich právne pomery v lesníctve a lesnom hospodárstve.

Hlavné činnosti spoločnosti

- lesníctvo a poľnohospodárstvo včítane 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
- perez 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

Správa, rozsah a charakteristika lesného majetku

Obchodná spoločnosť Mestské lesy Sabinov, s.r.o. obhospodaruje ako dlhodobý nájomca v zmysle nájomnej zmluvy o nájme poľnohospodárskych a lesných pozemkov a jej dodatkov zo dňa 16.1.2004 vo vlastníctve Mesta Sabinov za účelom vykonávania lesníctva a lesného hospodárstva v súlade s platnými predpismi (Zákon č. 326/2005 Z.z o lesoch) a programom starostlivosti o lesy (ďalej len PSoL) platného na obdobie 2014 - 2023.

Výkon odbornej správy lesov sa uskutočňuje prostredníctvom odborného lesného hospodára.

Výmera lesných pozemkov v majetku mesta Sabinov v správe spoločnosti Mestské lesy Sabinov, s.r.o. z hľadiska členenia kategórií lesov:

SUMÁRNE ÚDAJE Z PSoL	Mj	Kategória lesa			SPOLU
		hospodárske	účelové	ochranné	
Lesný obvod Boguš	ha	41,68	417,29	37,92	496,89
Lesný obvod Trepeš	ha	513,69		14,47	528,16
SPOLU	ha	555,37	417,29	52,39	1025,05

Spoločnosť Mestské lesy Sabinov, s.r.o. je držiteľom Osvedčenia o účasti na certifikácii lesov č. 3 078/2014 podľa Slovenského systému certifikácie lesov. Certifikát potvrdzuje, že lesy v správe spoločnosti sú obhospodarované trvalo udržateľným spôsobom v súlade s kritériami definovanými Slovenským systémom certifikácie lesov, ktorý bol uznaný Radou PEFC. Registračné číslo certifikáciu: L 0187/3-3 s platnosťou do 20.11.2017.

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 (do 31.12.2016)
Ing. Michal Repaský
(od 23.2.2017 uznesením MsZ č. 204)

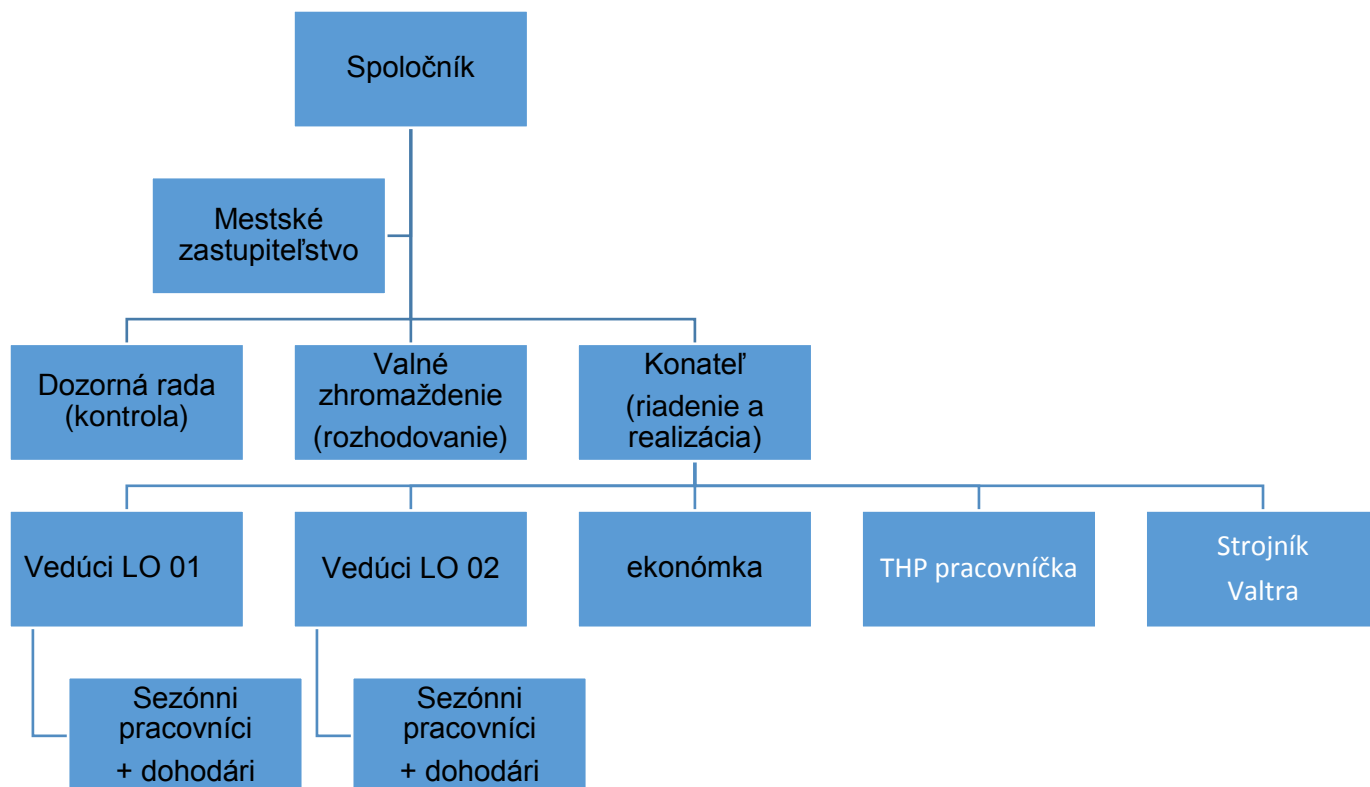
- Dozorná rada: predseda Ing. Ladislav Haluška
členovia: Mgr. Beáta Pribulová
Jaroslav Fabišík

4. 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 to najmä odbornú správu lesných pozemkov spoločnosť má pracovno-právne vzťahy so zamestnancami 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 s 8 pracovníkmi na dobu určitú (6 - 7 mesiacov).

V snahe znížiť prevádzkové náklady a využitím možnosti prefinancovania mzdových nákladov prostredníctvom dotácie UPSVAR na podporu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodnených UoZ u verejných zamestnávateľov podľa § 54 ods. 1 písm. a) zákona 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti v rámci národného projektu „Šanca na zamestnanie“ pre subjekty vykonávajúce hospodársku činnosť boli zamestnaní ďalší 4 zamestnanci na dobu určitú na obdobie apríl – november (7 kalendárnych mesiacov).

	Sezónni pracovníci		Stáli pracovníci			SPOLU
	LO Drienica	LO Č. Voda	riadiaci	THP	Strojník	
muži	1	4	1	2	1	9
ženy	3	4	-	2	-	9
SPOLU	4	8	1	4	1	18
	12		6			

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

HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI V ROKU 2016

V roku 2016 hospodárila spoločnosť Mestské lesy Sabinov, s.r.o. podľa PSoL a schválených projektov pre jednotlivé výkony lesníckej činnosti.

Prehľad jednotlivých činností a prehľad od začiatku platnosti PSoL tvorí samostatnú prílohu.

Hlavným zdrojom príjmov spoločnosti sú tržby z predaja drevnej hmoty.

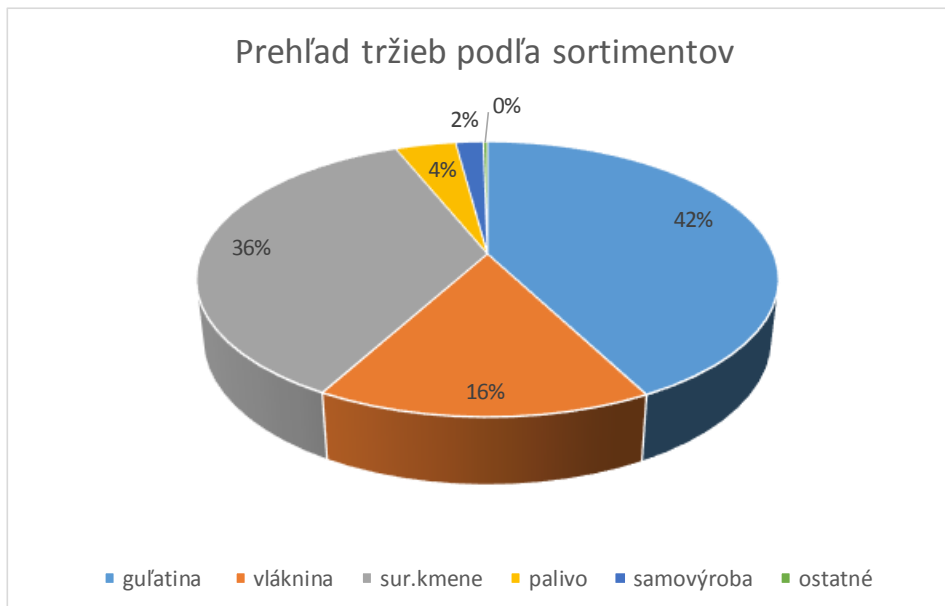
Štruktúra odbytu

V roku 2016 spoločnosť zodbytovala 5 900,52 m³ drevnej hmoty, 30,5 q čačiny a 34 ks vianočných stromčekov s tržbami v hodnote 302 379,49 €. Z celkového objemu drevnej hmoty bolo z odvozného miesta zodbytovaných 5335,30 m³ (v hodnote 291 931,30 €) a 565,23 m³ v samovýrobe (v hodnote 5 467,92 €). Z celkového objemu 113,50 m³ predstavovali zásoby drevnej hmoty zistenej inventúrou k 31.12.2015 (v skladovom ocenení 3 389,81 €).

Na základe inventarizácie zásob k 31.12.2016 sa zistil stav zásob drevnej hmoty v objeme 245,36 m³ v skladovom ocenení 10 126,75 €. Tento stav sa zohľadnil vo výnosovom účte 613 – Zmena stavu zásob.

Prehľad predaja podľa jednotlivých sortimentov v roku 2016 :

Prehľad tržieb podľa sortimentov									
	IHL			LIST			SPOLU		
	m ³	€	Ø cena	m ³	€	Ø cena	m ³	€	Ø cena
guľatina	1259,88	90875,42	72,13	682,99	35325,94	51,72	1942,87	126201,36	64,96
vláknina	486,56	14854,22	30,53	919,16	31993,23	34,81	1405,72	46847,45	33,33
sur.kmene	1532,74	106917,94	69,76				1532,74	106917,94	69,76
palivo	245,27	4904,60	20,00	208,70	7059,94	33,83	453,97	11964,54	26,36
zo skladu	3524,45	217552,18	61,73	1810,85	74379,12	41,07	5335,30	291931,30	54,72
samovýroba	66,55	765,69	11,51	498,68	4702,23	9,43	565,23	5467,92	9,67
SPOLU	3591,00	218317,87	60,80	2309,52	79081,35	34,24	5900,52	297399,22	50,40
ostatné								833,09	



Z ihličnatých sortimentov najpredávanejším sortimentom bola jedľová guľatina v objeme 2 709,33 m³, z toho 1520,56 m³ tvorili surové kmene a 1 188,77 m³ guľatina zatriedená do kvalitatívnych tried a meraná podľa hrúbkových stupňov ocenená v zmysle platného cenník. Ďalej z ihličnatých sortimentov nasleduje jedľová vláknina v objeme 353,93 m³ a ihličnaté palivo 245,27 m³.

Z listnatých sortimentov najpredávanejším sortimentom bola buková vláknina (706,47 m³). Druhý najväčší podiel na predaji zo sortimentov listnatých drevín má buková guľatina (460,16 m³). Z listnatých

sortimentov významnú položku predstavuje palivové drevo v objeme 208,70 m3, javorová guľatina (105,40 m3), javorová vláknina (94,43 m3).

Pre porovnanie v roku 2015 bola štruktúra predaja a priemerných cien nasledovná:

	ihličnaté			listnaté			spolu		
	m3	€	Ø cena	m3	€	Ø cena	m3	€	Ø cena
guľatina	3716,85	252352,46	67,89	1077,20	55189,51	51,23	4794,05	307541,97	64,15
vláknina	482,50	16217,51	33,61	1886,22	65041,41	34,48	2368,72	81258,92	34,30
palivo	654,75	15783,05	24,11	219,95	7314,07	33,25	874,70	23097,12	26,41
samovýroba	99,13	859,99	8,68	809,77	8020,91	9,91	908,90	8880,90	9,77
ostatné								715,81	
SPOLU	4953,23	285213,01	57,58	3993,14	135565,90	33,95	8946,37	421494,73	47,11

Porovnanie odbytu a priemerných cien za rok 2016 s predchádzajúcim obdobím:

	ihličnaté			listnaté			spolu		
	m3	€	Ø cena	m3	€	Ø cena	m3	€	Ø cena
guľatina	-924,23	-54559,10	3,05	-394,21	-19863,57	0,49	-1318,44	-74422,67	3,21
vláknina	4,06	-1363,29	-3,08	-967,07	-33048,18	0,32	-963,01	-34411,47	-0,98
palivo	-409,48	-10878,45	-4,11	-11,25	-254,13	0,57	-420,73	-11132,58	-0,05
samovýroba	-32,58	-94,30	2,83	-311,10	-3318,68	-0,48	-343,68	-3412,98	-0,10
ostatné								117,28	
SPOLU	-1362,23	-66895,15	3,21	-1683,62	-56484,55	0,29	-3045,85	-123262,42	3,29

Významní dodávatelia a odberatelia

V roku 2016 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 2016 boli:

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

Molčan Peter, Dubovica

Pavol Bojčuk, Ľutina

Marek Hrabčák, Olejníkov

- ***práce v pestovnej činnosti***

Jozef Kolcun, Pečovská Nová Ves

Molčan Peter, Dubovica

- ***dodávateľ chemikálií***

URBAN GREEN, Prešov

- ***údržba lesných ciest***

Ján Mojzeš, Červená Voda

Marek Hrabčák, Olejníkov

- ***dodávateľia sadeníc***

Ján Roško, Belá nad Cirochou

EKONOMICKÁ A FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI

VÝNOSY

Celková výška výnosov k 31.12.2016 predstavuje čiastku 335 512,74 €. Z celkového objemu výnosov 90 % podiel predstavujú tržby z predaja výrobkov a služieb.

Štruktúra výnosov za rok 2016 a porovnanie s predchádzajúcim rokom

Položka výnosov	2016	% podiel z celkových výnosov	% podiel z kategórie výnosov	2015
tržby z predaja tovaru	839,20	0,25	0,28	0,00
tržby z predaja výrobkov a služieb	301 540,29	89,87	99,72	428 721,51
Tržby spolu	302 379,49	90,12	100,00	428 721,51
Zmena stavu vnútro podnikových zásob	13 755,58	4,10		-5 970,78
Aktivácia DHM	375,18	0,11		0,00
Tržby z predaja DHM		0,00		982,50
Ostatné výdavky na hospodársku činnosť	18 993,52	5,66		36 180,02
Výnosy z hospodárskej činnosti	335 503,77	100,00		459 913,25
Finančné výnosy	8,97	0,00		10,85
VÝNOSY	335 512,74	100,00		459 924,10

Tržby z predaja výrobkov boli popísané vyššie. Položka tržby za služby predstavuje čiastku 4 147,13 € (je súčasťou riadku 2), tieto služby predstavovali služby za orez stromov, výrub stromov (MŠ 17.novembra) výrobu vencov pre SJ, perez dreva na chatu, služby stroja (prenájom), vývoz dreva vyvážacou súpravou.

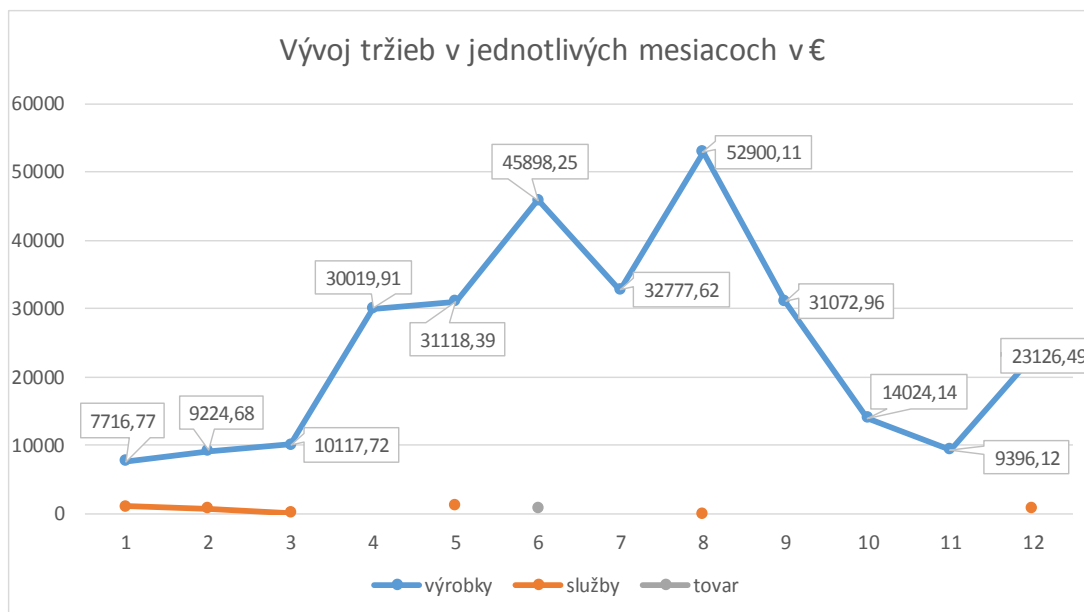
Zmena stavu vnútro podnikových zásob predstavuje rozdiel ocenenia zásob zistených fyzickou inventúrou k 31.12.2015, ktoré boli zodbytované v roku 2016 a fyzickým stavom zásob zistených fyzickou inventúrou k 31.12.2016.

Na účet 613 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 13,79 m³ (458,91 €), rekonštrukcia meštianskeho domu – Námestie slobody 62, Sabinov – strecha – 67,5 m³ (4 886,79 €), drevná hmota pre Gréckokatolícku cirkev v Sabinove v zmysle uznesenia MsZ č. 146 z 30.6.2016 v objeme 24,59m³ (1 622,94 €) a drevná hmota – palivové drevo – tombola – ples Obce Jakovany (2 prm – 50 €). Konečný stav účtu 613 je uvedený v tabuľke.

Aktivácia DHM – predstavuje aktiváciu vzniknutých nákladov pri „vytvorení“ DHM vlastnou činnosťou – jedná sa o mzdové náklady – práce – spevnené plochy - Červená Voda.

Ostatné prevádzkové výnosy predstavujú:

- prijatá dotácia za lesnícko-environmentálne platby 4 787,13 €)
- 20 % zúčtovaných a vyplatených miezd vrámci projektu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodnených UoZ (§ 54) - ÚPSVAR (14 202,96 €)
- prijaté zmluvné pokuty a penále (3,49 €)



Mesiac	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	SPOLU
výrobky	7716,77	9224,68	10117,72	30019,91	31118,39	45898,25	32777,62	52900,11	31072,96	14024,14	9396,12	23126,49	297393,16
služby	1087,5	750	125		1260			80,3				844,33	4147,13
tovar						839,2							839,2
Spolu	8804,27	9974,68	10242,72	30019,91	32378,39	46737,45	32777,62	52980,41	31072,96	14024,14	9396,12	23970,82	302379,49

NÁKLADY

Celková výška nákladov k 31.12.2016 predstavuje čiastku 328 792,69 €.

Položkový prehľad nákladov za účtovné obdobie a porovnanie čerpania s plánom tvorí samostatnú prílohu správy.

Z celkových nákladov najvýznamnejšou položkou s 44,27 % tvoria osobné a zákonné sociálne náklady. Mzdové náklady zahŕňajú náklady na mzdy a odvody pre 5 THP pracovníkov, strojníka traktora Valtra a 12 sezónnych pracovníkom + odmeny z dohôd o vykonaní práce za rok 2016. Ako bolo spomenuté vyššie na 4 sezónnych zamestnancov sme získali podporu UPSVAR (§ 54). Suma refundovaných mzdových nákladov predstavuje čiastku 14 202,96 € (ostatné prevádzkové výnosy).

V roku 2016 bola použitá rezerva na pestovnú činnosť v celkovej čiastke 19 234,08 €. Z toho materiálové náklady tvorili 3 086,25 € (sadenice – 2 345,25 €, cervakol na ochranu proti ohryzu – 741 €), mzdové náklady vrátane odvodov – 7 306,38 € a dodávateľské služby 3 430,75 € (zalesňovanie). Z rezervy bolo na zalesňovanie použitých 10 127,08 € a na ochranu proti ohryzu zverou 3 696,30 €. Zostatok rezervy na roky 2017 – 2019 predstavuje čiastku 16 976,80 € (2017 – 4 911,80 €, 2018 – 6 560, 2019 – 5 505€).

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 rovnaného dreva a ostatné ťažbové služby. Náklady na ťažbu a manipuláciu predstavujú čiastku 61 374,87 €, čo pri ťažbe 5 585 m³ predstavuje priemerné náklady 10,99 €/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 12 nájomnej zmluvy. Výška nájmu pre Lesy SR, š.p. predstavovala čiastku 71,18 € (pozemky vo vlastníctve SR a pozemky vo vlastníctve nezistených vlastníkov – nájom od roku 2014

a príslušný rok 2016). Výška nájmu za nebytové priestory (hájenka Drienica – pomerná časť nájmu za rok 2016) predstavoval čiastku 144,65 €. Nájom za garáž lesnej techniky pre spoločnosť OVO-MONT, s.r.o., predstavoval 1 200 €.

Medzi významné položky nákladov patria finančné náklady. Tieto náklady súvisia s projektom Rekonštrukcie lesných ciest. Bankové poplatky súvisiace s úverom predstavovali čiastku 2 041,98 €. Úroky z úverov vzhľadom k tomu, že úvery boli čerpané v decembri 2016 predstavovali len 34,63 €.

Ďalšie náklady súvisiace s realizáciou projektu – Rekonštrukcia lesných ciest Červená Voda a Gola I. predstavovali čiastku 1 126,05 €. V roku 2015 výška týchto nákladov predstavovala čiastku 1546,25 €.

Náklady súvisiace zo zápisom zvýšenia základného imania do Obchodného registra predstavovali čiastku 138,08 €

Náklady na zemné práce a údržbu lesných ciest predstavoval 14 800 €.

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

Položka nákladov		2016	podiel v % na celkových nákladoch	podiel položiek nákladov na kategórii nákladov v %	2015
A.	NÁKLADY NA OBSTARANIE TOVARU	826,71	0,25	0,00	0,00
	spotreba materiálu	11082,48	3,37	91,46	18604,37
	spotreba energie	1034,55	0,31	8,54	875,91
B.	SPOTREBOVANÉ NÁKUPY	12117,03	3,69	100,00	19480,28
	opravy a údržba	3464,98	1,05	2,39	961,63
	výrobné služby	81070,97	24,66	55,82	110759,41
	zemné práce	14800	4,50	10,19	2820,00
	ostatné služby	6985,53	2,12	4,81	7257,90
	nájom	38915,83	11,84	26,79	31892,20
C.	SLUŽBY	145237,3	44,18	100,00	153691,14
	mzdové náklady	101959,27	31,01	70,05	122684,11
	zákonné sociálne poistenie	33368,67	10,15	22,93	44224,72
	zákonné sociálne náklady	10223,69	3,11	7,02	11686,43
D.	OSOBNÉ A ZÁKONNÉ SOC.NÁKLADY	145551,6	44,27	100,00	178595,26
E.	DANE A POPLATKY	1429,84	0,43		937,63
F.	DARÝ	8522,36	2,59		6527,94
G.	OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY	3537,71	1,08		3564,48
F.	ODPISY	3921,78	1,19		9706,81
I.	OPRAVNÉ POLOŽKY	58,46	0,02		2509,38
J.	TVORBA REZERV		0,00		22500,00
K.	FINANČNÉ NÁKLADY	2367,16	0,72		438,88
L.	DAŇ Z PRÍJMU	5188,07	1,58		16473,49
	SPOLU	328758,06	100		414425,29

Výsledkom hospodárenia spoločnosti pred zdanením za rok 2016 je zisk: 11 908,12 €.

Ten sa pred výpočtom dane z príjmu právnických osôb upravil o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Pripočítateľné položky:

- nadspotreba pohonných látok 193,67 €
- reprezentačné výdavky 395,44 €
- dary 8 522,36 € (dodaná drevná hmota v zmysle Nájomnej zmluvy a uznesenia MsZ)
- ostatné 91,03 € (pokuty a penále)
- právne služby 540,79 € (budú daňovým výdavkom až po zaplatení – v roku 2017)
- odpisy 1 931,78 € (účtovné odpisy ktoré prevyšujú daňové odpisy)

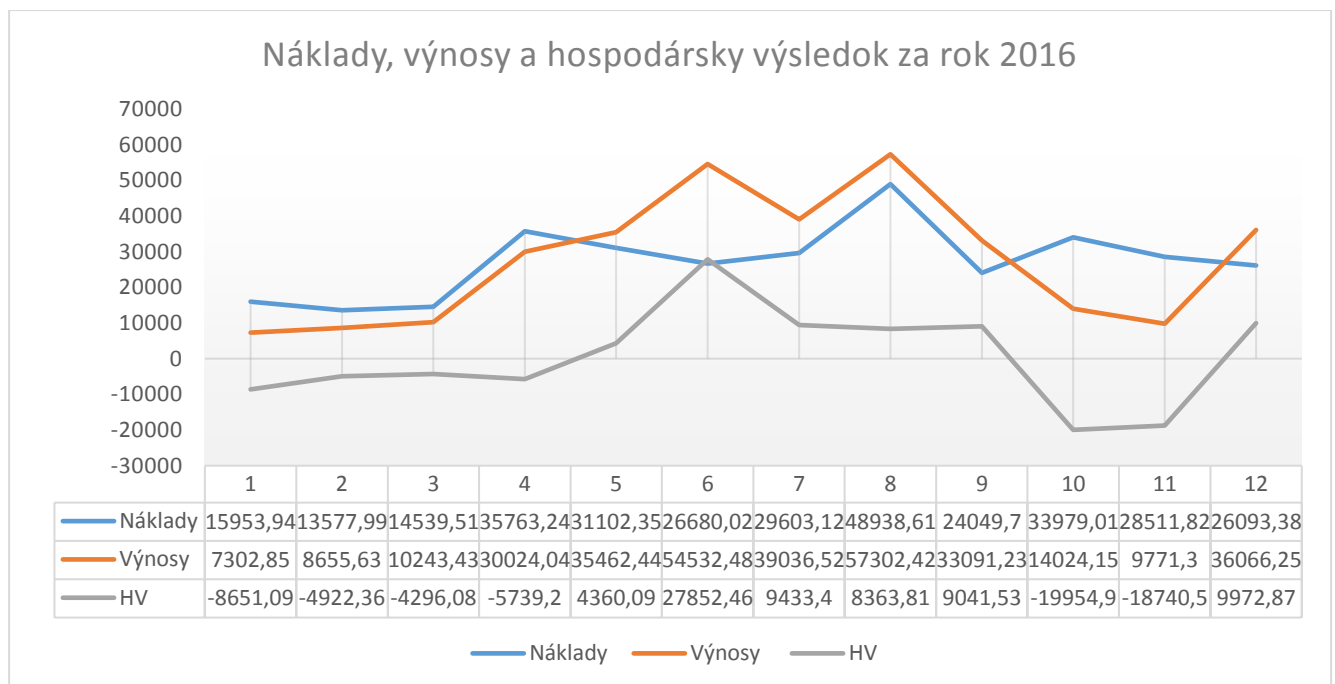
SPOLU: 11 675,07 €

Odpočítateľné položky:

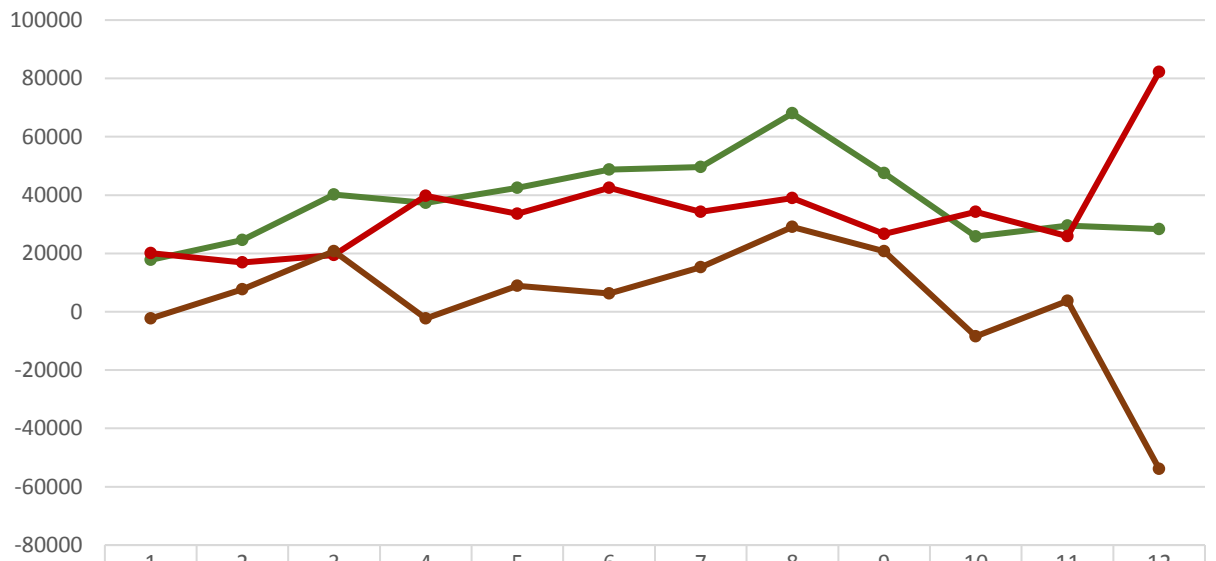
- úroky 4,77 €

Výška daňovej povinnosti vypočítatná z upraveného základu dane predstavuje 5 187,25 €. Po zdanení je výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2016 čistý zisk vo výške 6 720,05 €. O spôsobe rozdelenia zisku po zdanení rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

Prehľad výnosov, nákladov a hospodárskeho výsledku uvádza tabuľka a graf



Náklady, výnosy a hospodársky výsledok za rok 2016



—●— Výnosy	17784,52	24604,96	40178,02	37350,64	42477,58	48741,87	49555,21	68015,52	47487,28	25823,31	29564,05	28341,14
—●— Náklady	20107,24	16887,2	19427,33	39694,1	33557,2	42522,18	34282,72	38959,38	26690,31	34236,47	25853,83	2207,33
—●— HV	-2322,72	7717,76	20750,69	-2343,46	8920,38	6219,69	15272,49	29056,14	20796,97	-8413,16	3710,22	-53866,2

Majetok a zdroje krytia spoločnosti

Dlhodobý majetok

Stav majetku a zdrojov krytia k 31.12.2016 predstavoval hodnotu 324 576,52 € čo oproti roku 2015 (189 426,11 €) predstavuje nárast o 135 150,41 €. Nárast hodnoty neobežného majetku je spôsobený zaradením investícií (Červená Voda – technické zhodnotenie spevnených plôch; Drienica - pozemky, budova hájenky, prípojky a spevnené plochy k tejto stavbe a nedokončené investície – projekt Rekonštrukcia lesných odvozných ciest Červená Voda a Gola I.) do majetku v celkovej čiastke 197 914,79 €. Nárast neobežného majetku je výsledkom rozdielu zaradených investícií a odpisov majetku.

Nárast obežného majetku bol spôsobený nárastom finančného majetku.

Rozhodujúcu zložku majetku predstavuje neobežný majetok (71,82 %). Obežný majetok tvorí 28,18 % podiel na majetku. Podiel neobežného majetku a obežného majetku sa oproti roku 2015 obrátil. (neobežný majetok mal 20,65 % podiel a obežný majetok 79,35 % podiel z celkového majetku).

V tabuľke je vyjadrená hodnota majetku v roku 2016 aj v bezprostredne predchádzajúcom období, ako aj % vyjadrenie jednotlivých zložiek na celkovom majetku a na jednotlivých kategóriách majetku.

Štruktúra majetku				
Majetok	Rok 2016 Suma v €	Podiel jednotlivých zložiek majetku v % z celkového majetku	Podiel jednotlivých zložiek majetku v % z jednotlivých kategórií majetku	Rok 2015 Suma v €
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	233 117,88	71,82	100,00	39 124,87
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
NEOBEŽNÝ MAJETOK	233 117,88	71,82	100,00	39 124,87
Zásoby	10 690,99	3,29	11,69	4 268,27
Krátkodobé pohľadávky	33 898,19	10,44	37,06	40 348,61
Finančný majetok	46 869,46	14,44	51,25	105 684,36
OBEŽNÝ MAJETOK	91 458,64	28,18	100,00	150 301,24
MAJETOK CELKOM	324 576,52	100,00		189 426,11

Finančný majetok

Na obežnom majetku majú najvyšší podiel finančný majetok (14,44 %) Zo štruktúry majetku je viditeľný výrazný pokles finančného majetku oproti stavu v predchádzajúcom období – až o 58 814,90 €.

Druh finančného majetku	2016	2015
Peniaze v pokladnici (€)	14,09	139,29
Peniaze na bank. účtoch	45 357,85	104 769,77
Ceniny	1 495,60	779,25
Priebežné položky	1,92	-3,95
Spolu finančný majetok	46 869,46	105 684,36

Pohľadávky

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

- pohľadávkami z obchodného styku	20 384,33 €
- sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie	13 474,74 €
- iné pohľadávky	39,12 €

Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie - predstavujú preplatky na preddavkoch dani z príjmov právnickej osoby a pohľadávka voči ÚPSVAR za mesiac 10/2016 – refundácia mzdových prostriedkov.

Pohľadávky z obchodného styku v celkovej čiastke 20 442,79 € sú rozčlenené na bežné pohľadávky 20 150,47 € a pohľadávky vo vymáhaní 292,32 €.

Ďalej sa bežné pohľadávky členia podľa doby splatnosti k 31.12.2016 na:

- pohľadávky v splatnosti	18 511,98 €
- pohľadávky po splatnosti	1 638,49 €
- do 30 dní	1 036,41 €
- do 60 dní	602,08 €

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 fyzickej osobe za palivové drevo. Výška pohľadávky predstavuje 292,32 € a opravná položka k nej sa vytvorila vo výške 20 % z hodnoty pohľadávky – 58,46 €.

Štruktúra zdrojov krytia

V štruktúre zdrojov krytia prevládajú cudzie zdroje, ktoré sa na celkových zdrojoch krytia podieľajú 65,85 %. Aj v štruktúre zdrojov krytia sa zmenil pomer vlastných a cudzích zdrojov opačným pomerom v porovnaní s rokom 2015, kde vlastné zdroje tvorili 60,57 % podiel zdrojov krytia a cudzie zdroje tvorili 39,43 % podiel. Z cudzích zdrojov najvyšší podiel tvoria krátkodobé záväzky (47,45 %). Členenie záväzkov je uvedené nižšie.

Bankové úvery a výpomoci predstavujú krátkodobý a dlhodobý úver, ktoré boli čerpané v porovnaní s ich schválenou výškou len čiastočne a súvisia s projektom rekonštrukcie ciest.

Rezervy v porovnaní s rokom 2015 sa znížili z dôvodu ich čerpania. Zostatok predstavuje časť rezerv vytvorenú na pestovnú činnosť, ktorá bude použitá v pomerných častiach v zmysle ich tvorby.

Zdroje krytia	Rok 2016 (suma v €)	Podiel zdrojov krytia v % z celkových zdrojov krytia	Podiel zdrojov krytia z kategórie zdrojov krytia v %	Rok 2015 (suma v €)
Základné imanie	11718,00	3,61	10,57	11718
Zmeny základného imania	20400,00	6,29	18,40	
Kapitálové fondy	3087,29	0,95	2,79	3087,29
Fondy zo zisku	68921,98	21,23	62,18	54421,98
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	6720,05	2,07	6,06	45498,81
VLASTNÉ ZDROJE	110847,32	34,15	100,00	114726,08
Rezervy	16976,80	5,23	7,94	42575,4
Dlhodobé záväzky	1324,60	0,41	0,62	982,16
Krátkodobé záväzky	154024,04	47,45	72,07	31142,47
Bankové úvery a výpomoci	41403,76	12,76	19,37	0
CUDZIE ZDROJE	213729,20	65,85	100,00	74700,03
ZDROJE KRYTIA CELKOM	324576,52	100,00		189426,11

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 21,23 %.

Záväzky spoločnosti

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu (1 324,60 €). Sociálny fond sa používa na úhradu časti stravných lístkov pre zamestnancov a raz ročne ako príspevok pre zamestnanca na regeneráciu pracovnej sily.

Záväzky spoločnosti k 31.12.2016 sú tvorené krátkodobými záväzkami a záväzkami za bankové úvery.

Krátkodobé záväzky sú tvorené položkami:

- záväzky z obchodného styku 8 801,95 €

- záväzky voči zamestnancom	3549,97 €
- záväzky zo sociálneho poistenia	2 936,00 €
- daňové záväzky	3 195,72 €, z toho:
	555,73 € (daň zo závislej činnosti)
	378,30 € (daň z motorových vozidiel za rok 2016)
	2 261,69 € (DPH 12/2016)
- ostatné záväzky	916,40 € (zrážky z miezd)
- výnosy budúcich období	134 624,00 € (zálohová platba PPA)

Záväzky z obchodného styku v čiastke 8 801,95 € sa podľa doby splatnosti členia na:

V lehote splatnosti	5 104,53 €
Po lehote splatnosti	3 697,42 €
- 30 dní	286,95 €
- 60 dní	666,00 €
- 120 dní	720,00 €
- 180 dní	750,00 €
- 360 dní	769,47 €
- ostatné	505,00 €