



VÝROČNÁ SPRÁVA OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI  
MESTSKÉ LESY SABINOV, s.r.o.  
ZA ROK 2017

## 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:	<a href="http://www.mslesy.sabinov.ic.cz">www.mslesy.sabinov.ic.cz</a>
Mail:	<a href="mailto:mestskelesy.sabinov@gmail.com">mestskelesy.sabinov@gmail.com</a>
Základné imanie zapísané:	32 118 €
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 2017 do 31. decembra 2017 postupovalo v zmysle opatrenia MF/18008/2014-74. Povinnosť vypracovať výročnú správu za rok 2017 vyplynulo z § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Ročná účtovná závierka k 31.12.2017 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 zákonníka 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. Po skončení platnosti bol vydaný nový certifikát s č. Osvedčenia o účasti na certifikácii lesov č. 3078/2017 a registračným číslom certifikátu: L0187/3-4 s platnosťou do 20.11.2022.

### 3. ORGÁNY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne orgány spoločnosti sú:

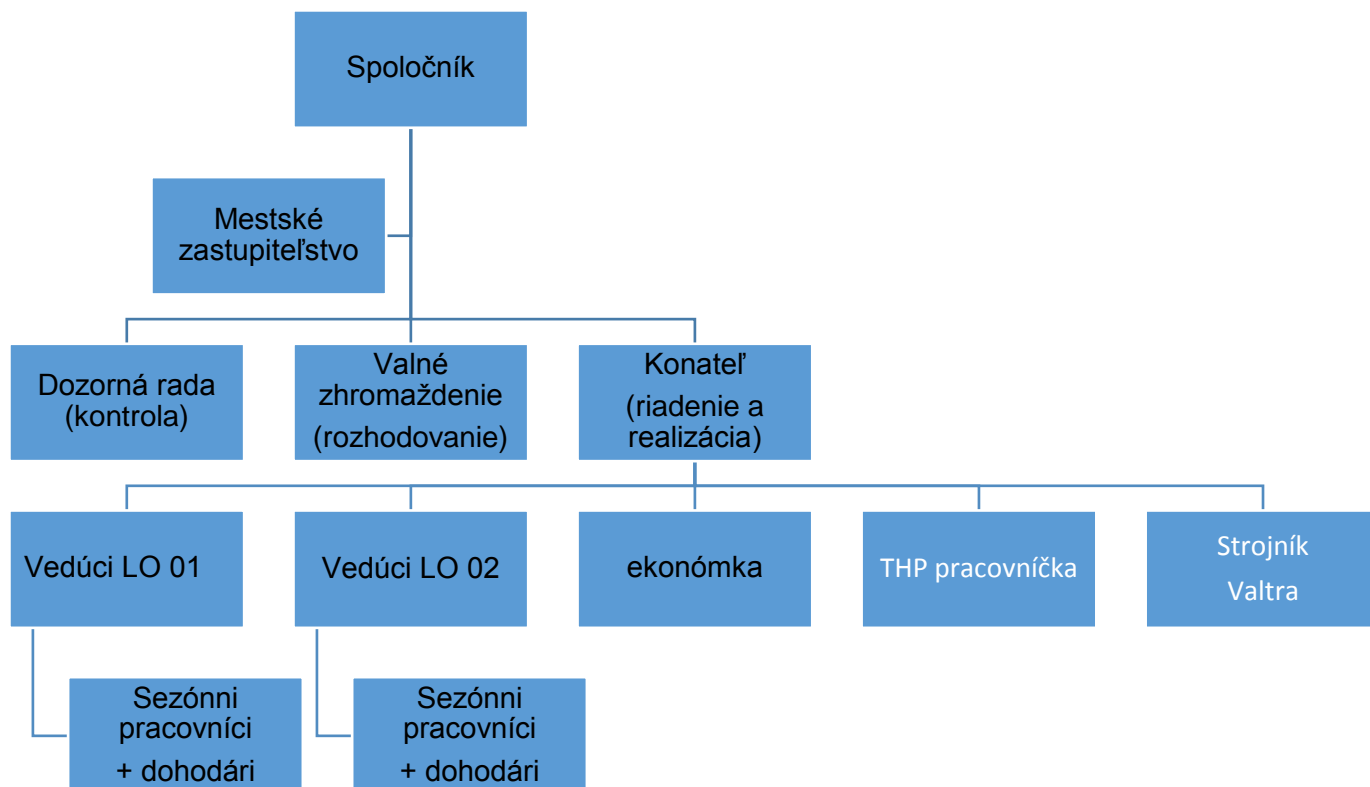
- Konateľ Ing. Peter Sasarák
  
- Valné zhromaždenie: Ing. Peter Molčan, primátor mesta - zástupca spoločníka  
konateľ spoločnosti  
volení zástupcovia spoločníka: PaedDr. Jozef Miko  
doc. Ing. Juraj Ružbarský, PhD.  
Ing. František Gardoš  
Ing. Jozef Mačišák (do 31.12.2016)  
Ing. Michal Repaský  
(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 10 pracovníkmi na dobu určitú (7 – 7,5 – 8,5 mesiacov).

	Sezónni pracovníci		Stáli pracovníci			SPOLU
	LO Drienica	LO Č. Voda	riadiaci	THP	Strojník	
muži	1	3	1	2	1	8
ženy	2	4	-	2	-	8
<b>SPOLU</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>16</b>
	<b>10</b>		<b>6</b>			

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

### *HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI V ROKU 2017*

V roku 2017 hospodárila spoločnosť Mestské lesy Sabinov, s.r.o. podľa PSoL a schválených projektov pre jednotlivé výkony lesníckych činností.

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

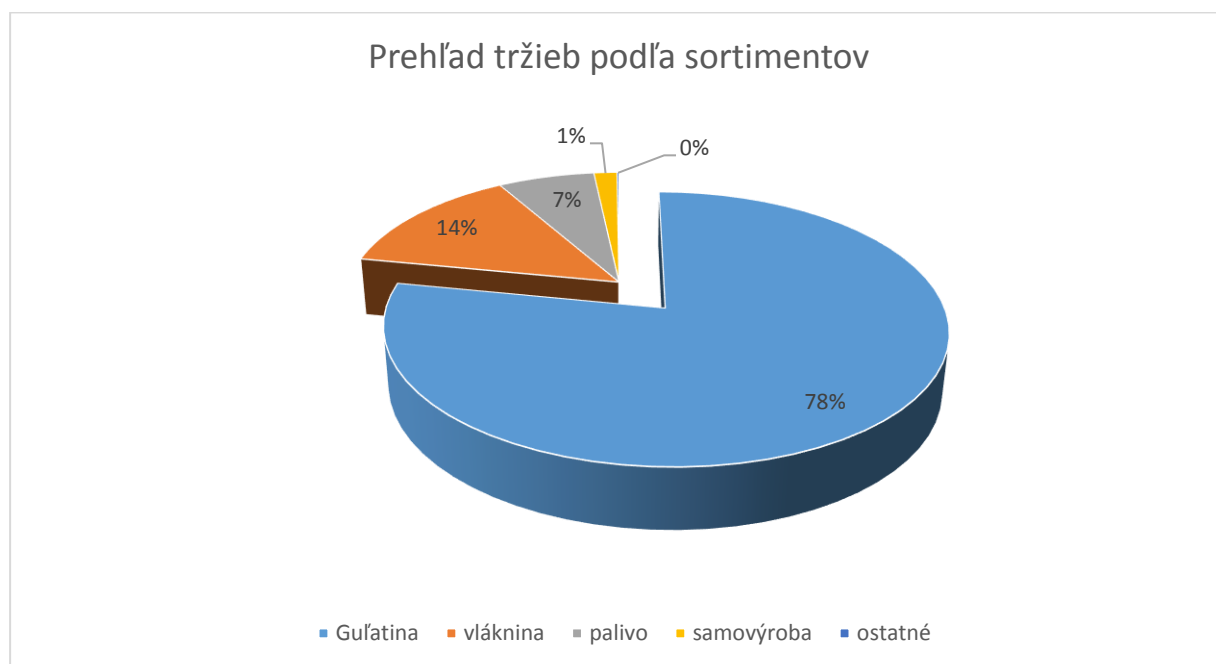
Hlavným zdrojom príjmov spoločnosti sú tržby z predaja drevnej hmoty.

### Štruktúra odbytu

V roku 2017 spoločnosť zodbytovala 6 967,59 m<sup>3</sup> drevnej hmoty, 28 q čačiny a 23 ks vianočných stromčekov s tržbami v hodnote 362 805,33 €. Z celkového objemu drevnej hmoty bolo z odvozného miesta zodbytovaných 6 320,14 m<sup>3</sup> (v hodnote 356 606,27 €) a 647,45 m<sup>3</sup> v samovýrobe (v hodnote 5 710,06 €). Z celkového objemu 245,36 m<sup>3</sup> predstavovali zásoby drevnej hmoty zistenej inventúrou k 31.12.2016 (v skladovom ocenení 10 126,75 €).

Na základe inventarizácie zásob k 31.12.2017 sa zistil stav zásob drevnej hmoty v objeme 324,33 m<sup>3</sup> v skladovom ocenení 9 614,21 €. Tento stav sa zohľadnil vo výnosovom účte 613 – Zmena stavu zásob.

**Prehľad predaja podľa jednotlivých sortimentov v roku 2016 :**



	IHL			LIST			SPOLU		
	m3	€	Ø cena	m3	€	Ø cena	m3	€	Ø cena
Guľatina	2796,13	199022,44	71,18	1256,94	84128,59	66,93	4053,07	283151,03	69,86
vláknina	289,69	9681,99	33,42	1074,85	39894,02	37,12	1364,54	49576,01	36,33
palivo	625,90	14522,00	23,20	276,63	9357,23	33,83	902,53	23879,23	26,46
samovýroba	164,91	1376,55	8,35	482,54	4333,51	8,98	647,45	5710,06	8,82
ostatné								489,00	
<b>SPOLU</b>	<b>3876,63</b>	<b>224602,98</b>	<b>57,94</b>	<b>3090,96</b>	<b>137713,35</b>	<b>44,55</b>	<b>6967,59</b>	<b>362805,33</b>	<b>52,07</b>

Z ihličnatých sortimentov najpredávanejším sortimentom bola jedľová guľatina v objeme 2 588,39 m<sup>3</sup>, z toho 1 139,31 m<sup>3</sup> tvorili surové kmene a 1 449,08 m<sup>3</sup> guľatina zatriedená do kvalitatívnych tried a meraná podľa hrúbkových stupňov ocenená v zmysle platného cenník. Podľa objemu ďalším najpredávanejším sortimentom bolo ihličnaté drevo na energetické účely v objeme 448,62 m<sup>3</sup> a jedľová vláknina v objeme 148,63 m<sup>3</sup>.

Z listnatých sortimentov najpredávanejším sortimentom bola buková guľatina (875,42 m<sup>3</sup>). Druhý najväčší podiel na predaji zo sortimentov listnatých drevín má buková vláknina (602,48 m<sup>3</sup>). Z listnatých sortimentov významnú položku predstavuje dubová vláknina v objeme 349,15 m<sup>3</sup>, dubová guľatina (281,81 m<sup>3</sup>) a listnaté palivo (231,23 m<sup>3</sup>).

**Pre porovnanie v roku 2016 bola štruktúra predaja a priemerných cien nasledovná:**

	IHL			LIST			SPOLU		
	m3	€	Ø cena	m3	€	Ø cena	m3	€	Ø cena
Guľatina	2792,62	197793,36	70,83	682,99	35325,94	51,72	3475,61	233119,30	67,07
vláknina	486,56	14854,22	30,53	919,16	31993,23	34,81	1405,72	46847,45	33,33
palivo	245,27	4904,60	20,00	208,70	7059,94	33,83	453,97	11964,54	26,36
samovýroba	66,55	765,69	11,51	498,68	4702,23	9,43	565,23	5467,92	9,67
ostatné								833,09	
SPOLU	3591,00	218317,87	60,80	2309,53	79081,34	34,24	5900,53	298232,30	50,54

Porovnanie odbytu a priemerných cien za rok 2017 s predchádzajúcim obdobím:

	IHL			LIST			SPOLU		
	m3	€	Ø cena	m3	€	Ø cena	m3	€	Ø cena
Guľatina	3,51	1229,08	0,35	573,95	48802,65	15,21	577,46	50031,73	2,79
vláknina	-196,87	-5172,23	2,89	155,69	7900,79	2,31	-41,18	2728,56	3,01
palivo	380,63	9617,40	3,21	67,93	2297,29	0,00	448,56	11914,69	0,10
samovýroba	98,36	610,86	-3,16	-16,14	-368,72	-0,45	82,22	242,14	-0,85
ostatné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-344,09	0,00
SPOLU	285,63	6285,11	-2,86	781,43	58632,01	10,31	1067,06	64573,03	1,53

#### Významní dodávatelia a odberatelia

V roku 2017 najvýznamnejšími odberateľmi spoločnosti boli:

Slovwood Ružomberok, a.s., Ružomberok

BELHOLZ, s.r.o., Malý Šariš

LENZING, Rakúsko

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

Významnými dodávateľmi v roku 2017 boli:

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

Pavol Bojčuk, Ľutina

Marek Hrabčák, Olejníkov

Jozef Kocúrko, Lipany

Ľubomír Rusnák, Osturňa

Jozef Šimko, Krivany

Jakub Želonka, Haligovce

- ***práce v pestovnej činnosti***

Jozef Kolcun, Pečovská Nová Ves

Jozef Kocúrko, Lipany

- ***dodávateľ chemikálií***

URBAN GREEN, Prešov

- ***údržba lesných ciest***

Ján Mojzeš, Červená Voda

- ***dodávateľia sadeníc***

Ján Roško, Belá nad Cirochou



## EKONOMICKÁ A FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI

### VÝNOSY

Celková výška výnosov k 31.12.2017 predstavuje čiastku 370 975,69 €. Z celkového objemu výnosov 90 % podiel predstavujú tržby z predaja výrobkov a služieb.

Štruktúra výnosov za rok 2017 a porovnanie s bezprostredne prechádzajúcim účtovným obdobím

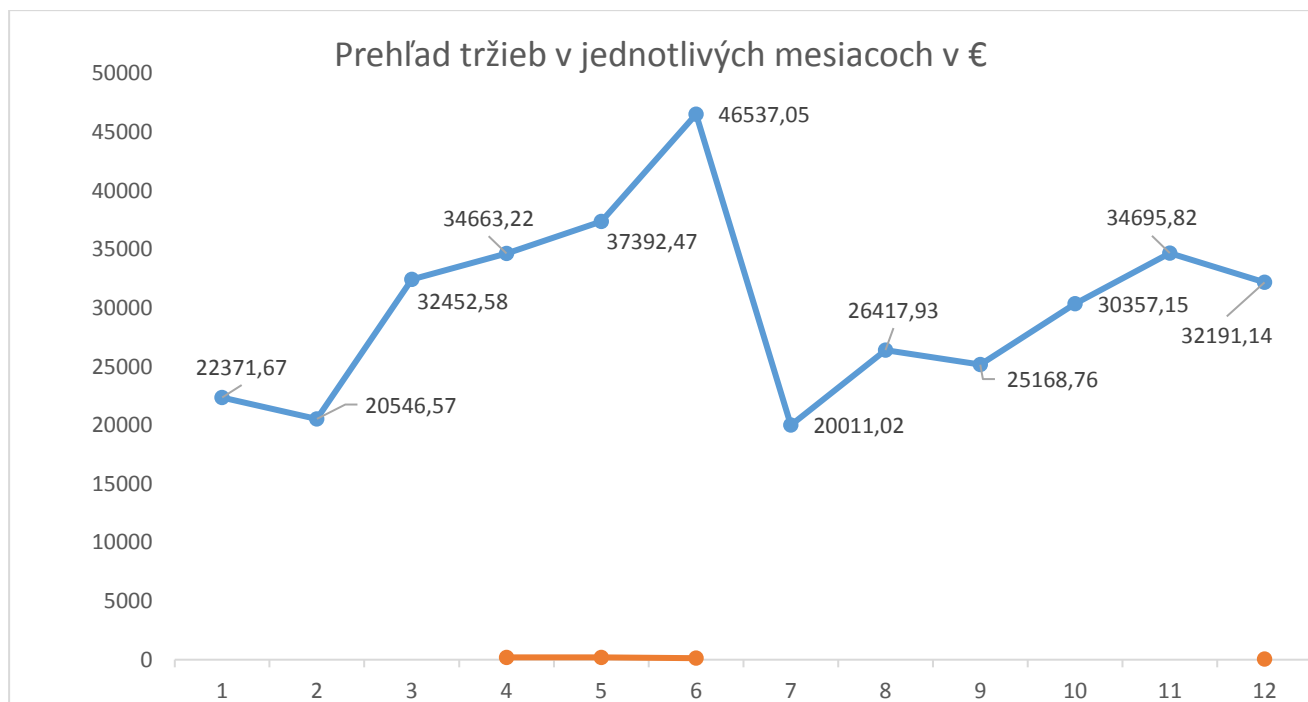
Položka výnosov	2017	% podiel z celkových výnosov	% podiel z kategórie výnosov	2016
tržby z predaja tovaru	0,00	0,00	0,00	839,20
tržby z predaja výrobkov	363016,17	97,85	99,84	297393,16
tržby z predaja služieb	575,60	0,16	0,16	4147,13
Tržby spolu	363591,77	98,01	100,00	302379,49
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	-337,54	-0,09		13755,58
Aktivácia DHM	0,00	0,00		375,18
Tržby z predaja DHM	0,00	0,00		0,00
Ostatné výdavky na hospodársku činnosť	7721,37	2,08		18993,52
Výnosy z hospodárskej činnosti	370975,60	100,00		335503,77
Finančné výnosy	0,09	0,00		8,97
<b>VÝNOSY CELKOM</b>	<b>370975,69</b>	<b>100,00</b>		<b>335512,74</b>

Tržby predstavujú 98,01 % podiel na celkových výnosoch a tržby za vlastné výrobky (drevnú hmotu) predstavujú 99,84 % podiel z celkových tržieb. Tržby z predaja služieb predstavujú plnenia za výrub stromov (športový areál, Poliklinika), výroba vencov pre Sabinovský jarmok, služby stroja (prenájom), orez okrasných drevín (Mesto Sabinov).

Zmena stavu vnútropodnikových zásob predstavuje rozdiel ocenenia zásob zistených fyzickou inventúrou k 31.12.2016, ktoré boli zodbytované v roku 2017 a fyzickým stavom zásob zistených fyzickou inventúrou k 31.12.2017. Na účet 613 sa účtovalo tiež o aktivácii výrobkov – drevej hmoty, ktorá bola použitá na inú spotrebu ako je predaj, t.j. drevná hmota – palivové drevo – tombola – ples Obce Jakovany (2 prm – 50 €), ples Obce Jakubovany (2 prm – 50 €), ples Obce Drienica (3 prm – 75 €). Konečný stav účtu 613 je uvedený v tabuľke.

Ostatné prevádzkové výnosy predstavujú:

- poistné plnenia (1 491,74 €)
- bonusy za dodávky drevej hmoty (956,25 €)
- refundované náklady – škody (448,86 €)
- preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia (3 141,80 €)
- zúčtovanie NFP do výnosov – 40 % prislúchajúcich ročných odpisov (podľa pirjatej dotácie) – lesné cesty (1 682,72 €)



	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
výrobky	22371,67	20546,57	32452,58	34663,22	37392,47	46537,05	20011,02	26417,93	25168,76	30357,15	34695,82	32191,14
služby				200	200	130,6						45
<b>SPOLU</b>	<b>22371,67</b>	<b>20546,57</b>	<b>32452,58</b>	<b>34863,22</b>	<b>37592,47</b>	<b>46667,65</b>	<b>20011,02</b>	<b>26417,93</b>	<b>25168,76</b>	<b>30357,15</b>	<b>34695,82</b>	<b>32236,14</b>

## NÁKLADY

Celková výška nákladov k 31.12.2017 predstavuje čiastku 360 816,71 €.

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

Z celkových nákladov najvýznamnejšou položkou s 50,31 % tvoria osobné a zákonné sociálne náklady. Mzdové náklady zahŕňajú náklady na mzdy a odvody pre 5 THP pracovníkov, strojníka traktora Valtra a 10 sezónnych pracovníkov + odmeny z dohôd o vykonaní práce za rok 2017.

V roku 2017 bola použitá rezerva na pestovnú činnosť v celkovej čiastke 4 911,80 €. Z toho materiálové náklady tvorili 1 410,40 € (sadenice), mzdové náklady – 3 003,75 € a dodávateľské služby 497,65 € (zalesňovanie). Rezerva bola použitá na výkon – zalesňovanie. Zostatok rezervy na roky 2018 – 2019 predstavuje čiastku 12 065 € (2018 – 6 560 €, 2019 – 5 505 €). V roku 2017 vytvorená rezerva na lesnú pestovnú činnosť v čiastke 4 000 €, a to 1 000 € na rok 2018, 2 000 € na rok 2019 a 1 000 € na rok 2020.

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 m<sup>3</sup> predstavuje priemerné náklady 10,99 €/m<sup>3</sup>.**

Práce v pestovnej činnosti realizované dodávateľsky boli fakturované v celkovej výške 3 641,99 €.

Zo služieb významnú položku tvorí aj položka nájmu. Nájom za lesné pozemky pre mesto Sabinov bolo platené v zmysle dodatku 12 nájmovej zmluvy. Výška nájmu pre Lesy SR, š.p. predstavovala čiastku 23,73

€ (pozemky vo vlastníctve SR a pozemky vo vlastníctve nezistených vlastníkov – nájom za príslušný rok).  
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 2 822,56€. Ostatné bankové poplatky predstavujú čiastku 343,71 € Úroky z úverov predstavovali čiastku 1 684,39 €.

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 1 627,10 €.

Štruktúra nákladov za rok 2017 a porovnanie s rokom minulým je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Položka nákladov	2017	podiel v % na celkových nákladoch	podiel položiek nákladov na kategórii nákladov v %	2016
A.	NÁKLADY NA OBSTARANIE TOVARU	0,00	0,00	0,00	826,71
	spotreba materiálu	17 063,34	4,74	92,48	11082,48
	spotreba energie	1 388,18	0,38	7,52	1034,55
B.	SPOTREBOVANÉ NÁKUPY	18 451,52	5,12	100,00	12117,03
	opravy a údržba	3 595,22	1,00	2,62	3464,98
	výrobné služby	83 541,61	23,16	60,85	81070,97
	zemné práce	1 627,10	0,45	1,19	14800
	ostatné služby	9 753,66	2,70	7,10	6985,53
	nájom	38 773,73	10,75	28,24	38915,83
C.	SLUŽBY	137 291,32	38,06	100,00	145237,3
	mzdové náklady	125 864,89	34,88	69,33	101959,27
	zákonné sociálne poistenie	46 690,74	12,94	25,72	33368,67
	zákonné sociálne náklady	8 977,87	2,49	4,95	10223,69
D.	OSOBNÉ A ZÁKONNÉ SOC.NÁKLADY	181 533,50	50,31	100,00	145551,6
E.	DANE A POPLATKY	1 341,46	0,38		1429,84
F.	DARY	310,00	0,06		8522,36
G.	OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY	3 570,92	0,99		3537,71
F.	ODPISY	6 654,41	1,85		3921,78
I.	OPRAVNÉ POLOŽKY	18,12	0,00		58,46
J.	TVORBA REZERV	4 000,00	1,11		
K.	FINANČNÉ NÁKLADY	4 850,66	1,35		2367,16
L.	DAŇ Z PRÍJMU	2 794,80	0,77		5188,07
	<b>SPOLU</b>	<b>360 816,71</b>	<b>100</b>		<b>328758,06</b>

Výsledkom hospodárenia spoločnosti pred zdanením za rok 2017 je zisk: 12 953,78 €.

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

Pripočítateľné položky:

- nadspotreba pohonných látok	144,46 €
- reprezentačné výdavky	387,36 €
- dary	310,00 € (tomboly)
- ostatné	11,96 € (pokuty a penále)
	49,12 €

SPOLU: 11 675,07 €

Odpočítateľné položky:

- právne služby	540,79 € (daňový výdavok po zaplatení – z r.2016)
- rozdiel DO > ÚO	7,30 €

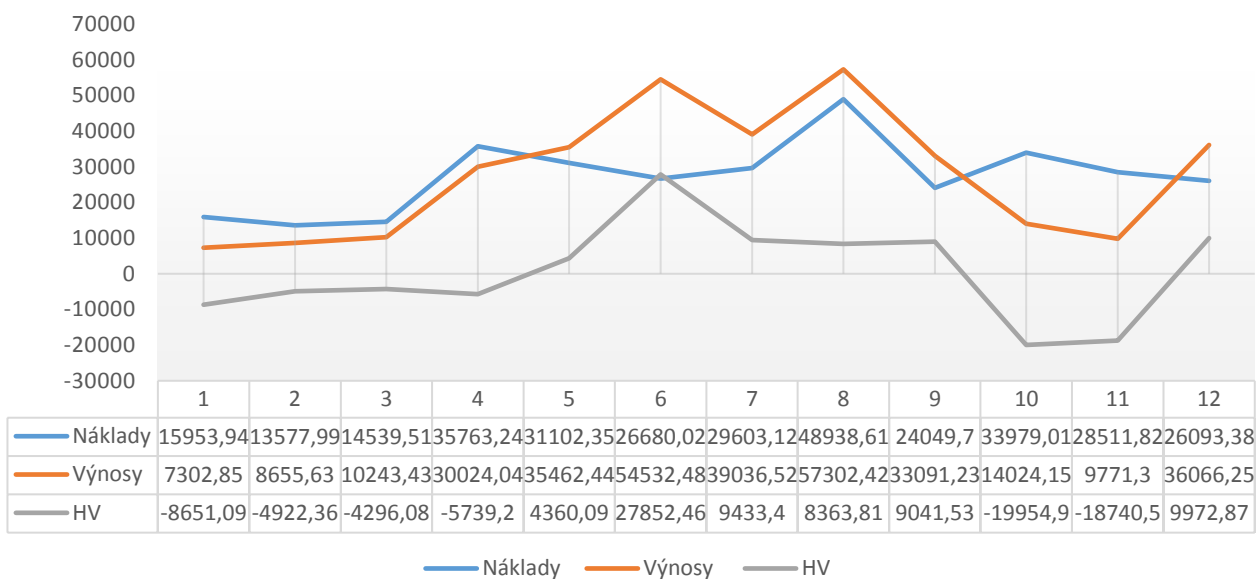
SPOLU: 548,09 €

Výška daňovej povinnosti vypočítaná z upraveného základu dane predstavuje 2 794,80 €. Po zdanení je výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2017 čistý zisk vo výške 10 158,98 €. 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



## Majetok a zdroje krytia spoločnosti

### Dlhodobý majetok

Stav majetku a zdrojov krytia k 31.12.2017 predstavoval hodnotu 488 371,11 € čo oproti roku 2016 (324 576,52 €) predstavuje nárast o 163 794,59 €. Nárast hodnoty neobežného majetku je spôsobený zaradením investícií (Červená Voda –projekt Rekonštrukcia lesných odvozných ciest Červená Voda a Gola I.) do majetku v celkovej čiastke 338 905,26 € (hodnota investícií v roku 2017 predstavovala čiastku 161 475,09 €). Nárast neobežného majetku je výsledkom rozdielu zaradených investícií a odpisov majetku.

Nárast obežného majetku bol spôsobený nárastom pohľadávok.

Rozhodujúcu zložku majetku predstavuje neobežný majetok (79,62 %). Obežný majetok tvorí 20,38 % podiel na majetku. Podiel neobežného majetku a obežného majetku sa oproti roku 2016 mierne zmenil, podiel neobežného majetku sa zvýšil a obežného majetku znížil. (neobežný majetok mal 71,82 % podiel a obežný majetok 28,18 % podiel z celkového majetku).

V tabuľke je vyjadrená hodnota majetku v roku 2017 aj v bezprostredne predchádzajúcom období, ako aj % vyjadrenie jednotlivých zložiek na celkovom majetku a na jednotlivých kategóriách majetku.

### Štruktúra majetku

Majetok	Rok 2017 Suma v €	Podiel jednotlivých zložiek majetku v % z celkového objemu majetku	Podiel jednotlivých zložiek majetku v % z jednotlivých kategórií majetku	Rok 2016
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	388 834,15	79,62	100,00	233 117,88
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00
NEOOBEŽNÝ MAJETOK	388 834,15	79,62	100,00	233 117,88
Zásoby	10 547,16	2,16	10,60	10 690,99
Krátkodobé pohľadávky	52 895,82	10,83	53,14	33 898,19
Finančný majetok	36 093,98	7,39	36,26	46 869,46
OBEŽNÝ MAJETOK	99 536,96	20,38	100,00	91 458,64
MAJETOK CELKOM	488 371,11	100,00		324 576,52

Zaradenie investície z projektu Rekonštrukcia lesných odvozných ciest Červená Voda a Gola I. bolo v celkovej hodnote 338 905,26, z toho oprávnené výdavky predstavujú čiastku 337 480,25 €, neoprávnené výdavky v čiastke 1 425,01 €.

### OBEŽNÝ MAJETOK

Na obežnom majetku majú najvyšší podiel krátkodobé pohľadávky (53,14 %), finančný majetok predstavuje 36,26 % podiel.

## Finančný majetok

Zo štruktúry majetku je viditeľný výrazný pokles finančného majetku oproti stavu v predchádzajúcom období – o 10 775,48 €.

Druh finančného majetku	2016	2015
Peniaze v pokladnici (€)	272,53	14,09
Peniaze na bank. účtoch	34 625,87	45 357,85
Ceniny	1 185,50	1 495,60
Priebežné položky	10,08	1,92
<b>Spolu finančný majetok</b>	<b>36 093,98</b>	<b>46 869,46</b>

## Pohľadávky

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

- pohľadávkami z obchodného styku	44 368,97 €
- sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie	8 489,78 €
- iné pohľadávky	37,07 €

Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie - predstavujú preplatky na preddavkoch dani z príjmov právnickej osoby. Iné pohľadávky predstavujú pohľadávku voči zamestnancovi za PHM – súkromné jazdy motorovým vozidlom.

Pohľadávky z obchodného styku v celkovej čiastke 44 445,55 € sú rozčlenené na bežné pohľadávky 44 292,39 € a pohľadávky vo vymáhaní 153,16 €.

Ďalej sa bežné pohľadávky členia podľa doby splatnosti k 31.12.2017 na:

- pohľadávky v splatnosti	27 703,78 €
- pohľadávky po splatnosti	16 588,61 €
- do 30 dní	13 734,74 €
- do 60 dní	2 421,36 €
- do 90 dní	0,00 €
- do 120 dní	148,94 €
- do 180 dní	0,00 €
- do 360 dní	283,57 €

Z hodnoty pohľadávok je zjavné, že pohľadávky v lehote splatnosti prevyšujú pohľadávky po lehote splatnosti (o 11 115,17 €). Z pohľadávok po lehote splatnosti majú najvyššie zastúpenie pohľadávky po splatnosti do 30 dní.

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 k 1.1.2017 v čiastke 292,32 € v roku 2017 znížila o 139,16 € na hodnotu 153,16 € a opravná položka k nej sa dotvorila do výške 50 % z zostatkovej hodnoty pohľadávky – 18,12 €. Celková výška opravnej položky je 76,58 €.

Najstaršími neuhradenými pohľadávkami, vynímajúc pohľadávky vo vymáhaní, sú pohľadávky voči odberateľom: Píla Bodovce – 198,59 € splatná 10.2.2017 a 148,94 € splatná 30.9.2017

Slavomír Bilý – 84,98 € splatná 6.6.2017



### Štruktúra zdrojov krytia

V štruktúre zdrojov krytia prevládajú cudzie zdroje, ktoré sa na celkových zdrojoch krytia podieľajú 76,53 %. V porovnaní s rokom 2016 sa pomer vlastných zdrojov mierne zvýšil (+ 3 774,93 €) avšak ich pomer voči celkovým zdrojom krytia klesol o 10,68 %. Pomer cudzích zdrojov sa oproti predchádzajúcemu roku zvýšil o 160 019,66 € avšak v medziročnom zvýšení to predstavuje len 10,68 %, t.j. o čo sa zvýšili cudzie zdroje krytia znížili sa vlastné zdroje.

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 (60,43 %), ktorých podiel na vlastných zdrojoch krytia je 14,18 %.

Zdroje krytia	Rok 2017 (suma v €)	Podiel zdrojov krytia v % z celkových zdrojov krytia	Podiel zdrojov krytia z kategórie zdrojov krytia v %	Rok 2016 (suma v €)
Základné imanie	32 118,00	6,58	28,02	11 718,00
Zmeny základného imania	0,00	0,00	0,00	20 400,00
Kapitálové fondy	3 087,29	0,63	2,69	3 087,29
Fondy zo zisku	69 257,98	14,18	60,43	68921,98
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	10 158,98	2,08	8,86	6720,05
<b>VLASTNÉ ZDROJE</b>	<b>114 622,25</b>	<b>23,47</b>	<b>100,00</b>	<b>110 847,32</b>
Rezervy	24 550,53	5,03	6,57	16976,80
Dlhodobé záväzky	127 602,97	26,13	34,14	135 948,60
Krátkodobé záväzky	32 217,02	6,60	8,62	19 400,04
Bankové úvery a výpomoci	189 378,34	38,77	50,67	41 403,76
<b>CUDZIE ZDROJE</b>	<b>373 748,86</b>	<b>76,53</b>	<b>100,00</b>	<b>213 729,20</b>
<b>ZDROJE KRYTIA CELKOM</b>	<b>488 371,11</b>	<b>100,00</b>		<b>324 576,52</b>

Rezervy v porovnaní s rokom 2016 sa zvýšili z dôvodu tvorby krátkodobých rezerv (8 485,53 €) na nevyčerpané dovolenky a dlhodobých rezerv na lesnú pestovnú činnosť (4 000 €). V roku 2017 bola čerpaná časť rezerv na lesnú pestovnú činnosť v čiastke 4 911,80 €.

Bankové úvery a výpomoci predstavujú krátkodobý a dlhodobý úver, ktoré boli čerpané v plnej (schválenej) výške. Úvery boli „dočerpané“ do schválenej výšky v mesiaci september, čo sa prejavilo aj na ročnej výške platených úrokov. Prehľad úverov – čerpanie, splácanie, úroky a súvisiace poplatky je uvedený v tabuľke:

	úvery	
	Krátkodobý BÚ	Dlhodobý BÚ
Výška úveru:	134 648	66 344
Splatnosť:	30.6.2018	30.6.2021
Úroková sadzba:	1,95 % p.a.	2,25 % p.a.
<b>Čerpanie</b>	<b>134 648</b>	<b>66 344</b>
2016	33 093,45 (XII/2016)	8 273,36 (XII/2016)
2017	101 554,55 (IX/2017)	58 070,64 (IX/2017)
<b>Splácanie</b>		<b>11 957,66</b>
2016		
2017		8 273,36 (I – VII/2017)
		3 684,00 (X – XII/2017)
<b>Úroky</b>	<b>1 275,26</b>	<b>443,76</b>
2016	26,88	7,75
2017		55,20 (I – VII/2017)
		380,81 (IX – XII/2017)
	<b>1 248,38</b>	<b>436,01</b>
Náklady	636,20	446,20
2016	583,40	381,40
2017	64,80	64,80
Banková záruka		3766,92
2016		1073,96
2017		2692,96

### Záväzky spoločnosti

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu (1 392,97 €) a dlhodobej časti výnosov budúcich období cez ktoré sa zúčtováva prijatá dotácia prostredníctvom odpisov do výnosov. Krátkodobá časť týkajúca sa roku 2018 je uvedená v celkovej hodnote krátkodobých záväzkov. 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 31.12.2017 sú tvorené krátkodobými záväzkami a záväzkami za bankové úvery.

Krátkodobé záväzky sú tvorené položkami:

- záväzky z obchodného styku	11 168,35 €
- záväzky voči zamestnancom	3 844,64 €
- záväzky zo sociálneho poistenia	3 150,30 €
- daňové záväzky	6 369,45 €, z toho:
	638,08 € (daň zo závislej činnosti)

	548,60 € (daň z motorových vozidiel za rok 2017)
	5 182,77 € (DPH 12/2017)
- ostatné záväzky	953,00 € (zrážky z miezd)
- výnosy budúcich období	7 684,28 € (40 % odpisov stavieb - NPF z prijatej zálohovej platby - odpisy)

Záväzky z obchodného styku v čiastke 11 168,35 € sa podľa doby splatnosti členia na:

V lehote splatnosti	7 155,21 €
Po lehote splatnosti	4 013,14 €
- 30 dní	824,00 €
- 60 dní	1 986,14 €
- 90 dní	135,00 €
- 120 dní	300,00 €
- 180 dní	411,00 €
- do 360 dní	357,00 €

Tak ako pohľadávky tak aj záväzky v lehote splatnosti tvoria prevažnú časť záväzkov z obchodného styku (64,07 %). Zo záväzkov po lehote splatnosti najväčší objem predstavujú záväzkov po lehote splatnosti do 60 dní. Celkovo záväzky po lehote splatnosti predstavujú kaucie – nevyplatené časti faktúr dodávateľov za práce v ťažbe, približovanie, manipuláciu z dôvodu ich neukončenia, neprebratia resp. že nebola vykonaná inventúra drevnej hmoty. Vzhľadom k tomu, že fyzické inventúry boli vykonané na všetkých odvozných miestach boli zadržané kaucie v prípade ukončenia prác v porastoch k roku 2018 vyplatené.