



VÝROČNÁ SPRÁVA OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI
MESTSKÉ LESY SABINOV, s.r.o.
ZA ROK 2018

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: 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 2018 do 31. decembra 2018 postupovalo v zmysle opatrenia MF/18008/2014-74. Povinnosť vypracovať výročnú správu za rok 2018 vyplýva z § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a stanov spoločnosti. Ročná účtovná závierka k 31.12.2018 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

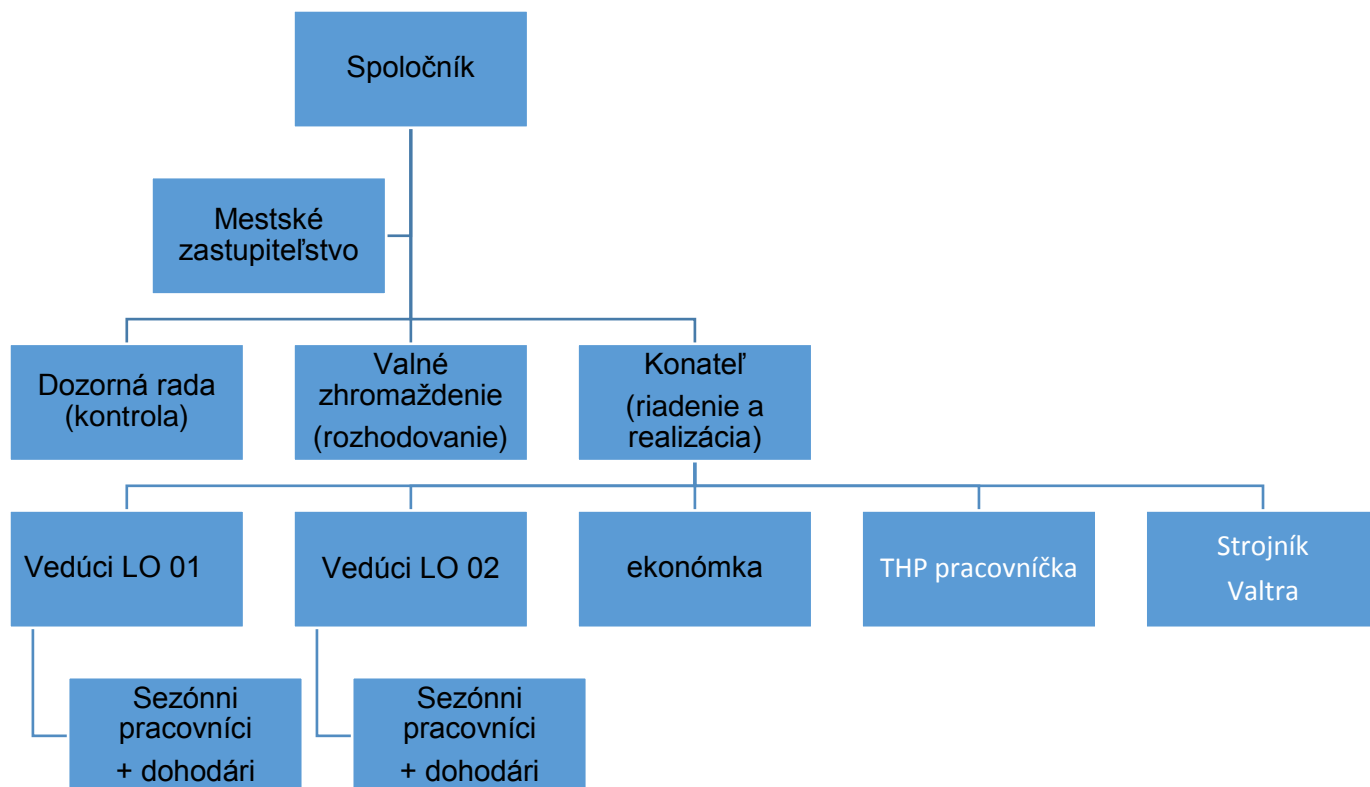
Obchodná spoločnosť Mestské lesy Sabinov, s.r.o. obhospodaruje ako dlhodobý nájomca v zmysle nájomnej zmluvy o nájme poľnohospodárskych a lesných pozemkov a jej dodatkov zo dňa 16.1.2004 vo vlastníctve Mesta Sabinov za účelom vykonávania lesníctva a lesného hospodárstva v súlade s platnými predpismi (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.



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
SPOLU	3	7	1	4	1	16
	10		6			

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 2018

V roku 2018 hospodárila spoločnosť Mestské lesy Sabinov, s.r.o. podľa PSoL a schválených projektov pre jednotlivé výkony lesnícky činností.

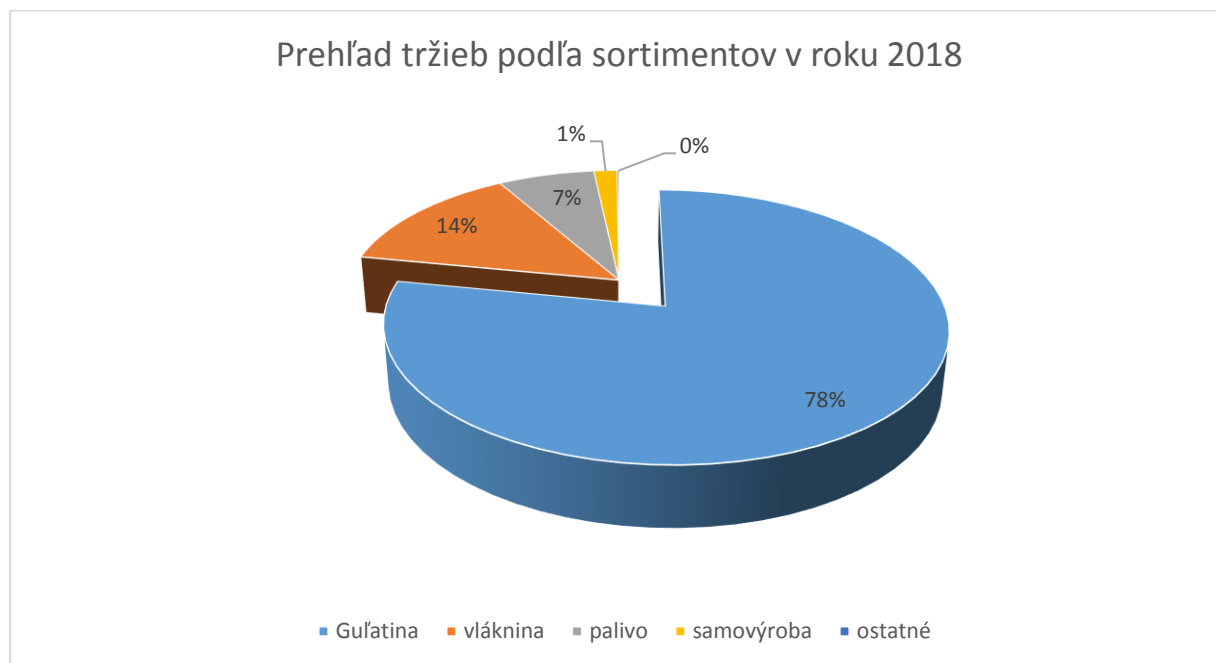
Prehľad jednotlivých činností a prehľad od začiatku platnosti PSoL tvorí samostatnú prílohu.

Hlavným zdrojom príjmov spoločnosti sú tržby z predaja drevnej hmoty.

Štruktúra odbytu

V roku 2018 spoločnosť zodbytovala 7 208,88 m³ drevnej hmoty, 27 q čačiny a 20 ks vianočných stromčekov s tržbami v hodnote 367 103,63 €. Z celkového objemu drevnej hmoty bolo z odvozného miesta zodbytovaných 6 483,72 m³ (v hodnote 358 939,10 €) a 647,45 m³ v samovýrobe (v hodnote 7 471,87 €). Z celkového objemu 324,33 m³ predstavovali zásoby drevnej hmoty zistenej inventúrou k 31.12.2017 (v skladovom ocenení 9 614,21 €).

Na základe inventarizácie zásob k 31.12.2018 sa zistil stav zásob drevnej hmoty v objeme 99,53 m³ v skladovom ocenení 5 337,91 €. Tento stav sa zohľadnil vo výnosovom účte 613 – Zmena stavu zásob.



	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	
SPOLU	3876,63	224602,98	57,94	3090,96	137713,35	44,55	6967,59	362805,33	52,07

Z ihličnatých sortimentov najpredávanejším sortimentom bola jedľová guľatina v objeme 2 054,55 m³, z toho 816,80 m³ tvorili surové kmene, 959,19 m³ guľatina zatriedená do kvalitatívnych tried meraná podľa hrúbkových stupňov ocenená v zmysle platného cenníka a 278,56 m³ tvorila guľatina na vývoz. Podľa objemu ďalším najpredávanejším sortimentom bolo ihličnaté drevo na energetické účely v objeme 590,85 m³.

Z listnatých sortimentov najpredávanejším sortimentom bola buková guľatina (1 789,52 m³). Druhý najväčší podiel na predaji zo sortimentov listnatých drevín má buková vláknina (865,62 m³). Z listnatých sortimentov významnú položku predstavuje jaseňová guľatina v objeme 189,49 m³, dubová guľatina (171,25 m³) a listnaté palivo (173,92 m³).

Pre porovnanie v roku 2017 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 2018 najvýznamnejšími odberateľmi spoločnosti boli:

Slowwood Ružomberok, a.s., Ružomberok

BUKÓZA Import-Export, a.s., Huncovce

BELHOLZ, s.r.o., Malý Šariš

LENZING, Rakúsko

PIL-TEL, s.r.o., Brezovička

Breky, s.r.o., Humenné

Jozef Nendza, Šarišské Dravce

A-Z Lokomat, Zvolen

Významnými **dodávateľmi** v roku 2018 boli:

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

Jozef Kocúrko, Lipany

Jozef Šimko, Krivany

Cyril Dujava, Jakovany

Jozef Kočiš, Fintice

- ***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 31.12.2018 predstavuje čiastku 411 500,68 €.

Štruktúra výnosov za rok 2018 a porovnanie s bezprostredne prechádzajúcim účtovným obdobím

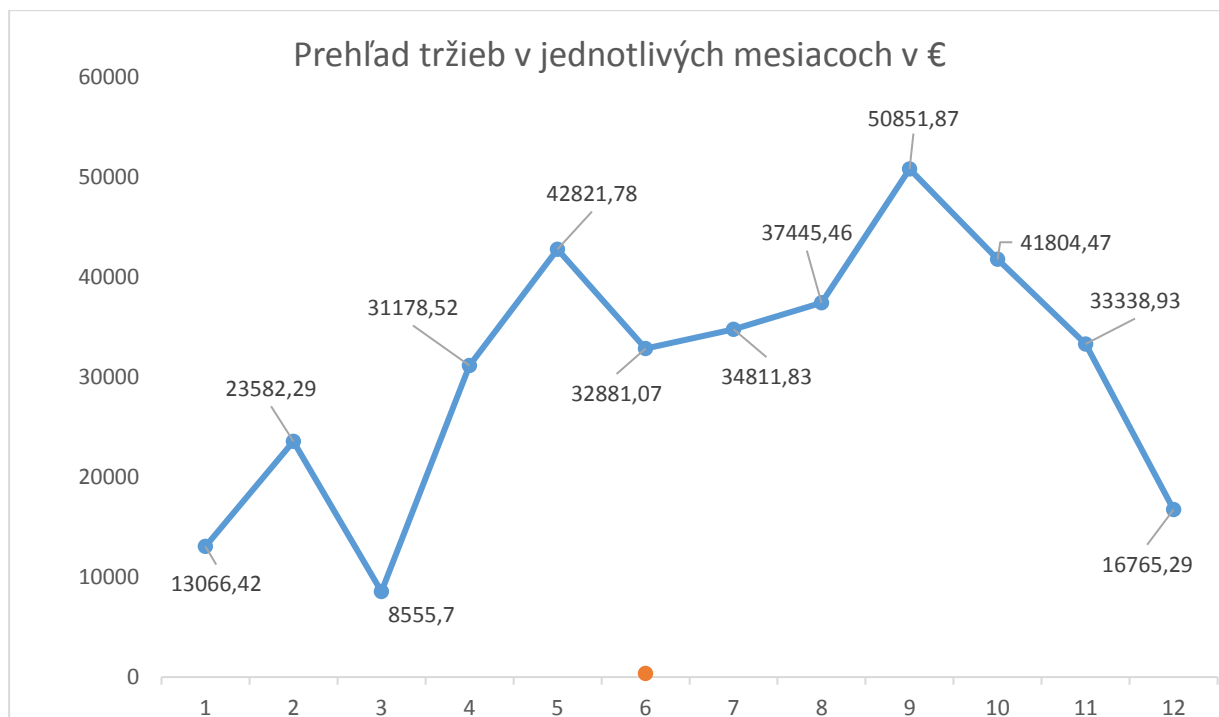
Položka výnosov	2018	% podiel z celkových výnosov	% podiel z kategórie výnosov	2017
tržby z predaja tovaru	0,00	0,00	0,00	0,00
tržby z predaja výrobkov	367103,63	89,21	99,90	363016,17
tržby z predaja služieb	350,68	0,09	0,10	575,60
Tržby spolu	367454,31	89,30	100,00	363591,77
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	-3828,30	-0,93		-337,54
Aktivácia DHM	0,00	0,00		0,00
Tržby z predaja DHM	0,00	0,00		0,00
Ostatné výdavky na hospodársku činnosť	47874,53	11,63		7721,37
Výnosy z hospodárskej činnosti	411500,54	100,00		370975,60
Finančné výnosy	0,14	0,00		0,09
VÝNOSY CELKOM	411500,68	100,00		370975,69

Tržby predstavujú 89 % podiel na celkových výnosoch a tržby za vlastné výrobky (drevnú hmotu) predstavujú 99,90 % podiel z celkových tržieb. Tržby z predaja služieb predstavujú plnenia - výroba vencov pre Sabinovský jarmok, porez dreva chata MsÚ.

Zmena stavu vnútropodnikových zásob predstavuje rozdiel ocenenia zásob zistených fyzickou inventúrou k 31.12.2017, ktoré boli zodbytované v roku 2018 a fyzickým stavom zásob zistených fyzickou inventúrou k 31.12.2018. Na účet 613 sa účtovalo tiež o aktivácii výrobkov – drevnej hmoty, ktorá bola použitá na inú spotrebu ako je predaj, t.j. drevná hmota – palivové drevo – tombola – Gréckokatolícky farský ples (2 prm – 64 €), Guľaš party – Ranč Majire (2 prm – 64 €) a palivové drevo – chata MsÚ (10 prm – 320 €). Konečný stav účtu 613 je uvedený v tabuľke.

Ostatné prevádzkové výnosy predstavujú:

- poistné plnenia (156,44 €)
- bonusy za dodávky drevnej hmoty (7 294,26 €)
- refundované náklady (238,10 €)
- preplatky z ročného zúčtovania zdravotného poistenia (555,93 €)
- zúčtovanie NFP do výnosov – lesné cesty (15 145,27 €)
- dotácia ÚPSVAR (24 095,55 €)
- náhrada za obmedzenie užívateľských práv O2 (218,83 €)
- trovy exekúcií (151,29 €)



	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	SPOLU
výrobky	13066,42	23582,29	8555,7	31178,52	42821,78	32881,07	34811,83	37445,46	50851,87	41804,47	33338,93	16765,29	367103,63
služby						350,68							350,68
SPOLU	13066,42	23582,29	8555,7	31178,52	42821,78	33231,75	34811,83	37445,46	50851,87	41804,47	33338,93	16765,29	367454,31

NÁKLADY

Celková výška nákladov k 31.12.2018 predstavuje čiastku 401 957,68 €.

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

Z celkových nákladov najvýznamnejšou položkou s 44,39 % tvoria služby. .

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 91 550,42 €, čo predstavuje priemerné náklady 14,36 €/m³.

Práce v pestovnej činnosti realizované dodávateľsky boli fakturované v celkovej výške 792,83 €.

Zo služieb významnú položku tvorí aj položka nájmu. Nájom za lesné pozemky pre mesto Sabinov bolo platené v zmysle dodatku 12 nájomnej zmluvy vo výške 37 500. 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 €.

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 2018.

V roku 2018 bola použitá rezerva na pestovnú činnosť v celkovej čiastke 6 560 €. Z toho materiálové náklady tvorili 2 303,63 € (sadenice), mzdové náklady – 4 256,37 €. Rezerva bola použitá na výkon –

zalesňovanie. Zostatok rezervy na roky 2019 – 2020 predstavuje čiastku 9 505 € (2019 – 7 065 €, 2020 – 2 440 €). V roku 2018 nebola tvorená rezerva na lesnú pestovnú činnosť.

Medzi významné položky nákladov patria finančné náklady. Tieto náklady súvisia s financovaním projektu Rekonštrukcia lesných odvozných ciest Červená Voda a Gola I. pre našu spoločnosť. Bankové poplatky súvisiace s úverom predstavovali čiastku 1 032,54€. Ostatné bankové poplatky predstavujú čiastku 390,18 € Úroky z úverov predstavovali čiastku 1 564,96 €.

Náklady na zemné práce a údržbu lesných ciest predstavovali čiastku 9 916,59 z toho materiálové náklady – 1 252,77 € a hodnota dodávateľských služieb – 8 663,82 € - približovacie linky v porastoch (102, 103, 104 o dĺžke 1400 m; úprava cesty na Švabľovke (598b, 599) o dĺžke 800 m; údržba zväžnic; oprava lesnej cesty Gola II – výkopy priekop, obkopenie odvozného miesta (Letisko) založenie priepustu, výjazdy do porastov, čistenie priepustov, zakladanie odrážok; rozvoz makadamu na ceste Gola, zakladanie odrážok, čistenie priekop

Štruktúra nákladov za rok 2018 a porovnanie s rokom minulým je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

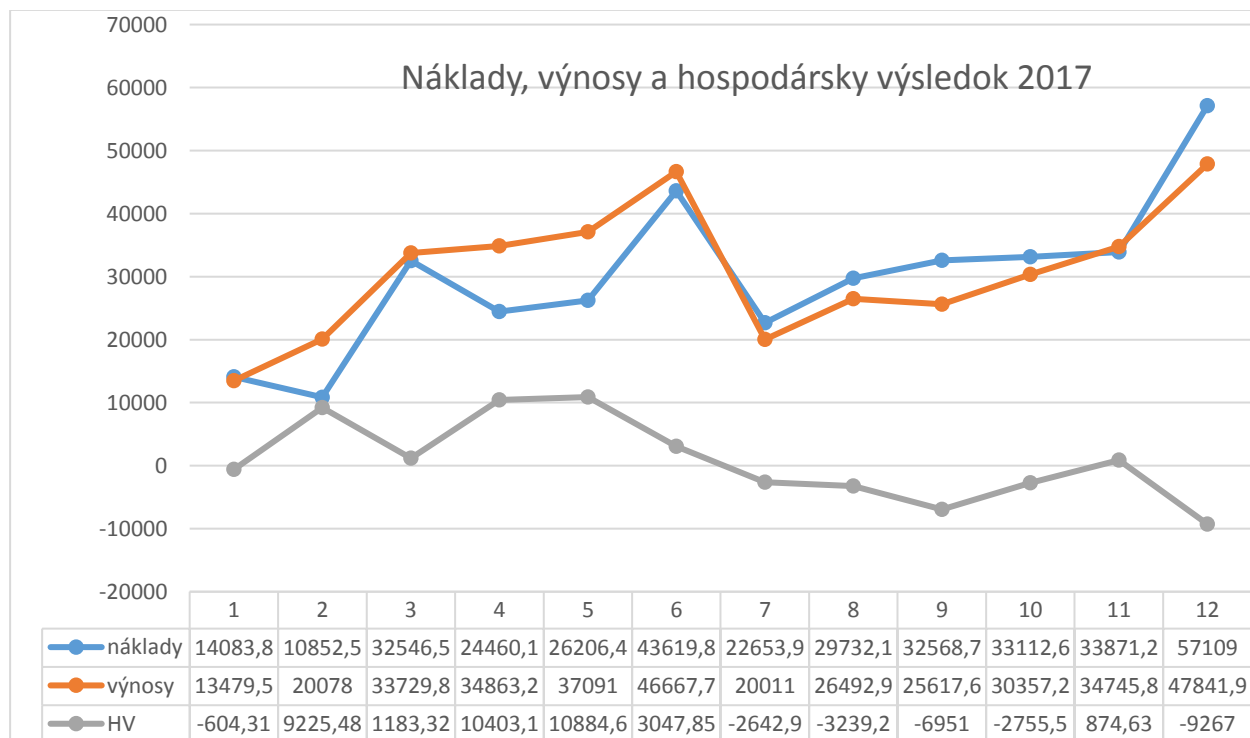
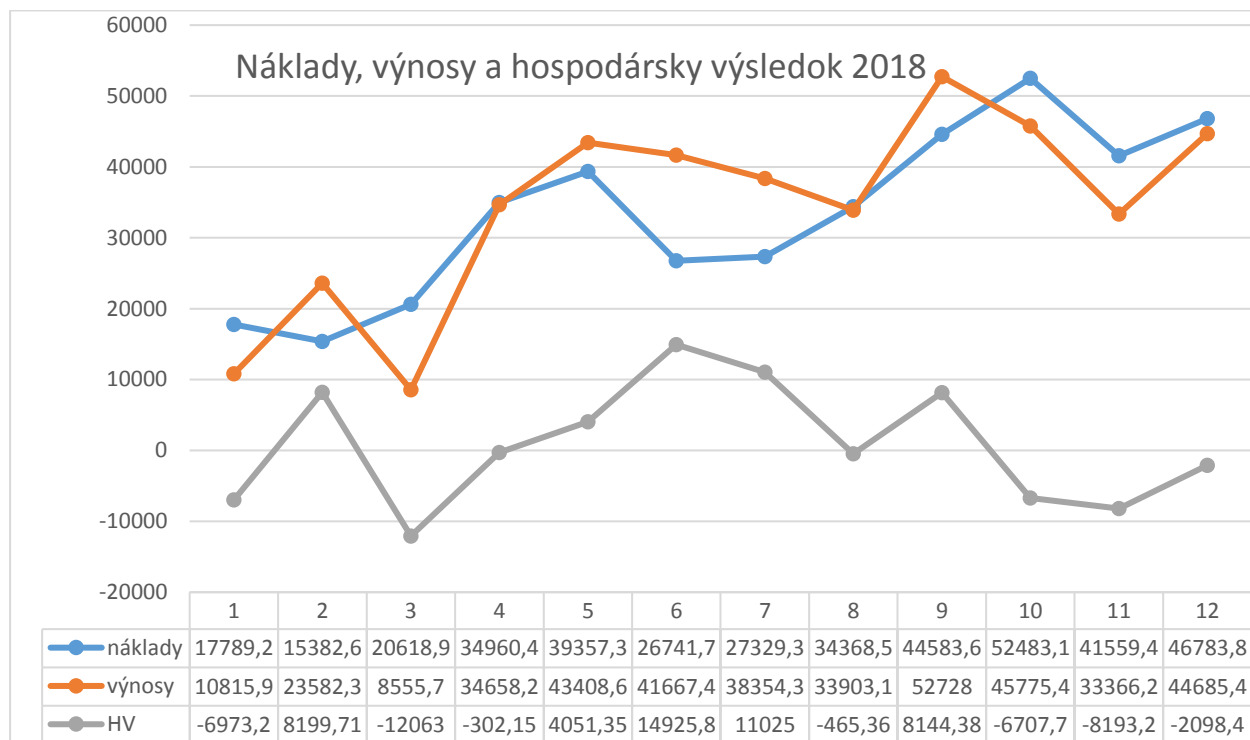
Položka nákladov		2018	podiel v % na celkových nákladoch	podiel položiek nákladov na kategórii nákladov v %	2017
A.	NÁKLADY NA OBSTARANIE TOVARU	0,00	0,00	0,00	0
	spotreba materiálu	18835,92	4,69	94,82	17 063,34
	spotreba energie	1029,48	0,26	5,18	1 388,18
B.	SPOTREBOVANÉ NÁKUPY	19865,40	4,94	100,00	18 451,52
	opravy a údržba	6848,66	1,70	3,84	3 595,22
	výrobné služby	115853,45	28,82	64,93	83 541,61
	zemné práce	8663,82	2,16	4,86	1 627,10
	ostatné služby	8344,46	2,08	4,68	9 753,66
	nájom	38723,73	9,63	21,70	38 773,73
C.	SLUŽBY	178434,12	44,39	100,00	137 291,32
	mzdové náklady	118549,54	29,49	68,73	125 864,89
	zákonne sociálne poistenie	43081,20	10,72	24,98	46 690,74
	zákonne sociálne náklady	10849,78	2,70	6,29	8 977,87
D.	OSOBNÉ A ZÁKONNÉ SOC.NÁKLADY	172480,52	42,91	100,00	181 533,50
E.	DANE A POPLATKY	1306,08	0,32		1 341,46
F.	DARY	677,60	0,17		310
G.	OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY	3672,91	0,91		3 570,92
F.	ODPISY	19631,29	4,88		6 654,41
I.	OPRAVNÉ POLOŽKY	-76,58	-0,02		18,12
J.	TVORBA REZERV	0,00	0,00		4 000,00
K.	FINANČNÉ NÁKLADY	2988,20	0,74		4 850,66
L.	DAŇ Z PRÍJMU	2978,14	0,74		2 794,80
	SPOLU	401957,68	100,00		360 816,71

Výsledkom hospodárenia spoločnosti pred zdanením za rok 2018 je zisk: 12 521,14 €.

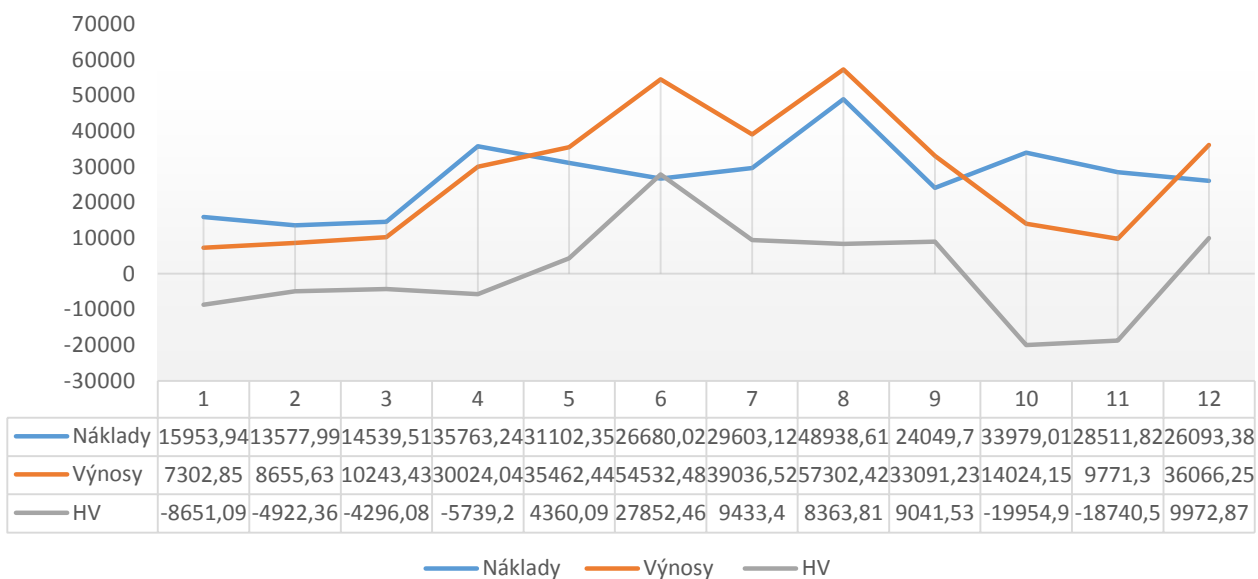
Ten sa pred výpočtom dane z príjmu právnických osôb upravil o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Výška daňovej povinnosti vypočítaná z upraveného základu dane predstavuje 2 978,14 €. Po zdanení je výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2018 čistý zisk vo výške 9 543,00 €. 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 31.12.2018 predstavoval hodnotu 436 420,29 € čo oproti roku 2017 predstavuje pokles o 51 950,82 €. Pokles hodnoty neobežného majetku predstavujú jeho odpisy za rok 2018. Na poklese majetku spoločnosti sa vysokou mierou podieľa pokles obežného majetku a to až o hodnotu 32 626,54 €.

Rozhodujúcu zložku majetku predstavuje neobežný majetok (84,67 %). Obežný majetok tvorí 15,33 % podiel na celkovej hodnote majetku.

V tabuľke je vyjadrená hodnota majetku v roku 2018 aj v bezprostredne predchádzajúcom období, ako aj % vyjadrenie jednotlivých zložiek na celkovom majetku a na jednotlivých kategóriách majetku.

Štruktúra majetku

Majetok	Rok 2018	Podiel jednotlivých zložiek majetku v % z celkového objemu majetku	Podiel jednotlivých zložiek majetku v % z jednotlivých kategórií majetku	Rok 2017
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0
Dlhodobý hmotný majetok	369509,87	84,67	100,00	388 834,15
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00	0,00	0
NEOBEŽNÝ MAJETOK	369509,87	84,67	100,00	388 834,15
Zásoby	6343,21	1,45	9,48	10 547,16
Krátkodobé pohľadávky	38034,74	8,72	56,84	52 895,82
Finančný majetok	22532,47	5,16	33,68	36 093,98
OBEŽNÝ MAJETOK	66910,42	15,33	100,00	99 536,96
MAJETOK CELKOM	436420,29	100,00		488 371,11

OBEŽNÝ MAJETOK

Na obežnom majetku majú najvyšší podiel krátkodobé pohľadávky (56,84 %), finančný majetok predstavuje 33,68 % podiel.

Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky sú tvorené:

- pohľadávkami z obchodného styku	35 391,59 €
- sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie	2 613,09 €
- iné pohľadávky	30,06 €

Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie - predstavujú pohľadávku voči UPSVAR v zmysle Dohody o poskytnutí príspevku na podporu miestnej a regionál. zamestnanosti za mesiac 11/2018.

Pohľadávky z obchodného styku v celkovej čiastke 35 391,59 € sú podľa doby splatnosti členené na:

- pohľadávky v splatnosti	22 924,70 €
- pohľadávky po splatnosti	12 466,89 €
- do 30 dní	8 789,12 €
- do 60 dní	2 034,96 €
- do 90 dní	1 393,87 €
- nad 360 dní	248,94 €

Zo štruktúry pohľadávok je zjavné, že pohľadávky v lehote splatnosti prevyšujú pohľadávky po lehote splatnosti (o 10 457,81 €). Z pohľadávok po lehote splatnosti majú najvyššie zastúpenie pohľadávky po splatnosti do 30 dní.

Pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní boli urgované a v roku 2019 bola realizovaná čiastočná úhrada, preto sa k nim netvorila opravná položka v roku 2018.

Najstaršími neuhradenými pohľadávkami sú pohľadávky voči odberateľom: Píla Bodovce – 100,00 € splatná 10.2.2017 (úhrada v roku 2019) a 148,94 € splatná 30.9.2017.

Finančný majetok

Zo štruktúry majetku je viditeľný výrazný pokles finančného majetku oproti stavu v predchádzajúcom období – o 13 561,51 €.

Druh finančného majetku	2018	2017
Peniaze v pokladnici (€)	95,86	272,53
Peniaze na bank. účtoch	22 142,93	34 625,87
Ceniny	292,00	1 185,50
Priebežné položky	1,68	10,08
Spolu finančný majetok	22 532,47	36 093,98

Štruktúra zdrojov krytia

V štruktúre zdrojov krytia prevládajú cudzie zdroje, ktoré sa na celkových zdrojoch krytia podieľajú 73,76 %. V porovnaní s rokom 2017 sa pomer vlastných zdrojov mierne znížil rovnako ako aj pomer cudzích zdrojov oproti predchádzajúcemu roku o 51 842,79 € čo v medziročnom porovnaní predstavuje zníženie o 16,1 %. Dôvodom poklesu cudzích zdrojov bolo splatenie krátkodobého úveru po získaní druhej polovice NFP na projekt rekonštrukcie lesných ciest.

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 (60,92 %), ktorých podiel na celkových zdrojoch krytia je 15,99 %.

Zdroje krytia	ROK 2018	Podiel zdrojov krytia v % z celkových zdrojov krytia	Podiel zdrojov krytia z kategórie zdrojov krytia v %	ROK 2017
Základné imanie	32118,00	7,36	28,05	32 118,00
Zmeny základného imania	0,00	0,00	0,00	0
Kapitálové fondy	3087,29	0,71	2,70	3 087,29
Fondy zo zisku	69765,93	15,99	60,92	69 257,98
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	9543,00	2,19	8,33	10 158,98
VLASTNÉ ZDROJE	114514,22	26,24	100	114 622,25
Rezervy	13373,83	3,06	4,15	24 550,53
Dlhodobé záväzky	240205,21	55,04	74,62	127 602,97
Krátkodobé záväzky	28673,91	6,57	8,91	32 217,02
Bankové úvery a výpomoci	39653,12	9,09	12,32	189 378,34
CUDZIE ZDROJE	321906,07	73,76	100	373 748,86
ZDROJE KRYTIA CELKOM	436420,29	100,00		488 371,11

Rezervy v porovnaní s rokom 2017 sa znížili z dôvodu čerpania rezervy - krátkodobých rezerv (8 485,53 €) a nižšej tvorby novej rezervy na nevyčerpané dovolenky a čerpanie dlhodobých rezerv na lesnú pestovnú činnosť.

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 2017.

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.
Čerpanie	134 648	66 344
2016	33 093,45 (XII/2016)	8 273,36 (XII/2016)
2017	101 554,55 (IX/2017)	58 070,64 (IX/2017)
Splácanie		26 693,36
2016		
2017		8 273,36 (I – VII/2017)
		3 684,00 (X – XII/2017)
2018	134 648,00 (III/2018)	14 736,00 (1-XII/2018)
Úroky	1 510,95	1 405,40
2016		
2017	1 022,29	55,20 (I – VII/2017)
		273,90 (IX – XII/2017)
2018	488,66 (I-III/2018)	1 076,30 € (I – XII/2018)
Náklady	666,20	518,20
2016	583,40	381,40
2017	64,80	64,80
2018	18,00	72,00
Banková záruka		4709,46
2016		1073,96
2017		2692,96
2018		942,54

Závazky spoločnosti

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu (1 246,53 €) 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 31.12.2018 sú tvorené krátkodobými záväzkami a záväzkami za bankové úvery.

Krátkodobé záväzky sú tvorené položkami:

- záväzky z obchodného styku 6 635,94 €
- záväzky voči zamestnancom 3 224,80 €
- záväzky zo sociálneho poistenia 2 745,84 €
- daňové záväzky 1 538,03 €, z toho:

	607,94 € (daň zo závislej činnosti)
	539,05 € (daň z motorových vozidiel za rok 2018)
	210,10 € (DPH 12/2018)
	180,94 € (daň z príjmov PO – 2018)
- ostatné záväzky	953,00 € (zrážky z miezd)
- výnosy budúcich období	13 462,56 € (40 % odpisov stavieb - NPF z prijatej zálohovej platby - odpisy)

Záväzky z obchodného styku v čiastke 6 635,94 € sa podľa doby splatnosti členia na:

V lehote splatnosti	5 485,94 €
Po lehote splatnosti	1 150,00 €
- 60 dní	1 000,00 €
- 90 dní	150,00 €

Tak ako pohľadávky tak aj záväzky v lehote splatnosti tvoria prevažnú časť záväzkov z obchodného styku (82,67 %). 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 porastov 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 2019 vyplatené.