

Lesotur s.r.o.

SNP 72/36, 916 01 Stará Turá

V Starej Turej dňa 25. marca 2019

Bod programu: č. 9

Materiál
pre IV. zasadnutie Mestského zastupiteľstva Stará Turá dňa 25.04.2019

Názov materiálu: **Informácia o plnení hospodárskeho plánu spoločnosti
Lesotur s.r.o. za rok 2018 vrátane prehľadu pohľadávok a záväzkov**

Materiál obsahuje:

1. Dôvodová správa
2. Návrh uznesenia MsZ
3. Stanovisko Komisie pre ekonomiku, majetok mesta a podnikanie
4. Informácia o plnení hospodárskeho plánu za rok 2018

Spracoval: Ing. Ivan Durec, riaditeľ spoločnosti

Predkladá: Ing. Ivan Durec, riaditeľ spoločnosti

Dôvodová správa

Materiál bol prerokovaný „Komisiou pre ekonomiku, majetok mesta a podnikanie“.

Návrh na uznesenie

Uznesenie číslo.....

Mestské zastupiteľstvo Stará Turá prerokovalo na svojom zasadnutí dňa 25.04.2019 „Informáciu o plnení hospodárskeho plánu spoločnosti Lesotur s.r.o. za rok 2018 vrátane prehľadu pohľadávok a záväzkov“ a túto

- a) berie na vedomie

**Stanovisko komisie
pre ekonomiku, majetok mesta a podnikanie Mestského zastupiteľstva v Starej Turej
zo zasadnutia konaného dňa 11.04.2019**

Prítomní členovia komisie: 6
Neprítomní členovia komisie: 5
Prizvaní: 11
Komisia uznášaniaschopná: **áno**

Komisia pre **ekonomiku, majetok mesta a podnikanie Mestského zastupiteľstva v Starej Turej** na zasadnutí konanom dňa 11.04.2019 prerokovala **Informáciu o plnení hospodárskeho plánu LESOTUR s.r.o. za rok 2018 vrátane prehľadu pohľadávok a záväzkov** a odporúča Mestskému zastupiteľstvu v Starej Turej

zobrať na vedomie

Informáciu o plnení hospodárskeho plánu LESOTUR s.r.o. za rok 2018 vrátane prehľadu pohľadávok a záväzkov.

Hlasovanie členov komisie: Za 6
 Proti 0
 Zdržal sa hlasovania 0

V Starej Turej 11.04.2019

Za správnosť : (tajomníčka) Bc. Dominika Gulánová

Predseda komisie: Ing. Anna Halinárová

Informácia o plnení hospodárskeho plánu spoločnosti Lesotur s.r.o. za rok 2018 vrátane prehľadu pohľadávok a záväzkov

Úvod

Rok 2018 bol pre lesnícke subjekty v celej Európe veľmi náročný z pohľadu pôsobenia škodlivých činiteľov. Primárne poškodenie lesných porastov abiotickými faktormi (vietor, sucho) výrazne postihlo najmä strednú Európu. Dlhotrvajúce extrémne sucho oslabilo už aj tak oslabené lesné porasty, ktoré boli napadnuté ďalšími sekundárnymi škodcami. Najvýraznejšie škody spôsoboval podkôrny hmyz hlavne na smrekových a borovicových porastoch, hoci aj ďalší škodcovia spôsobovali vážne škody. Postupný rozpad celých komplexov lesa v Českej republike i na Slovensku s veľkými zalesňovacími povinnosťami a s poklesom cien prebytkového kalamitného dreva už teraz spôsobuje ekonomický kolaps mnohých lesníckych subjektov.

Situácia v lesoch mesta Stará Turá bola obdobná, zmena v klíme a extrémne sucho i ďalšie škodlivé činitele ovplyvňovali hospodárenie spoločnosti Lesotur s.r.o. Škodlivé činitele sucho a zver spôsobovali nedostatočné zmladzovanie porastov, brzdili ich vývoj a samotný postup obnovy. Na základe vyššie uvedených skutočností bola počas leta niekoľko mesačná celková výluka z plánovanej ťažby s výnimkou prednostného spracovania vzniknutej náhodnej ťažby. V poslednej tretine roka boli realizované prednostne výchovné ťažby, čo sa prejavilo väčšou nákladovosťou za ťažbové práce. Objem výchovných ťažieb tak presiahol objem obnovnej ťažby a spolu s náhodnou ťažbou tvoril tak väčšinu.

Pozitívnym bolo mierne zvyšovanie cien listnatých sortimentov dreva ku koncu roka 2018. Ďalšou pozitívnou skutočnosťou bolo, že rozsah náhodnej ťažby (kalamity) nepresiahol únosnú mieru, náhodná ťažba bola prevažne roztrúsená a nevytvárali sa holiny so zalesňovacími povinnosťami. Náhodná ťažba tvorila necelých 13% z celkovej ťažby, čo je dobrý ukazovateľ oproti celoslovenskému priemeru kde tvorí podiel náhodných ťažieb viac ako 50% z celkového objemu.

Počas celého roka bol realizovaný projekt „Zlepšenie ekologickej stability prihraničného územia Horňácka a Kopaníc prostredníctvom environmentálneho managementu a budovanie ekostabilizačných prvkov v krajine“. Boli realizované merania a analýzy niektorých porastov z pohľadu stability, hodnoty a trvalosti produkcie. Bola zorganizovaná dvojdná konferencia spolu s ukážkami prírodeblízkyh hospodárskych spôsobov na ktorej boli prednesené zaujímavé referáty s témami zmena klímy, rozpad lesných ekosystémov a ich adaptácia na zmenené podmienky cez stabilnejšie porastové štruktúry, nedostatok vody, ochrana proti povodňam i suchu, a podobne.

Výrobná činnosť

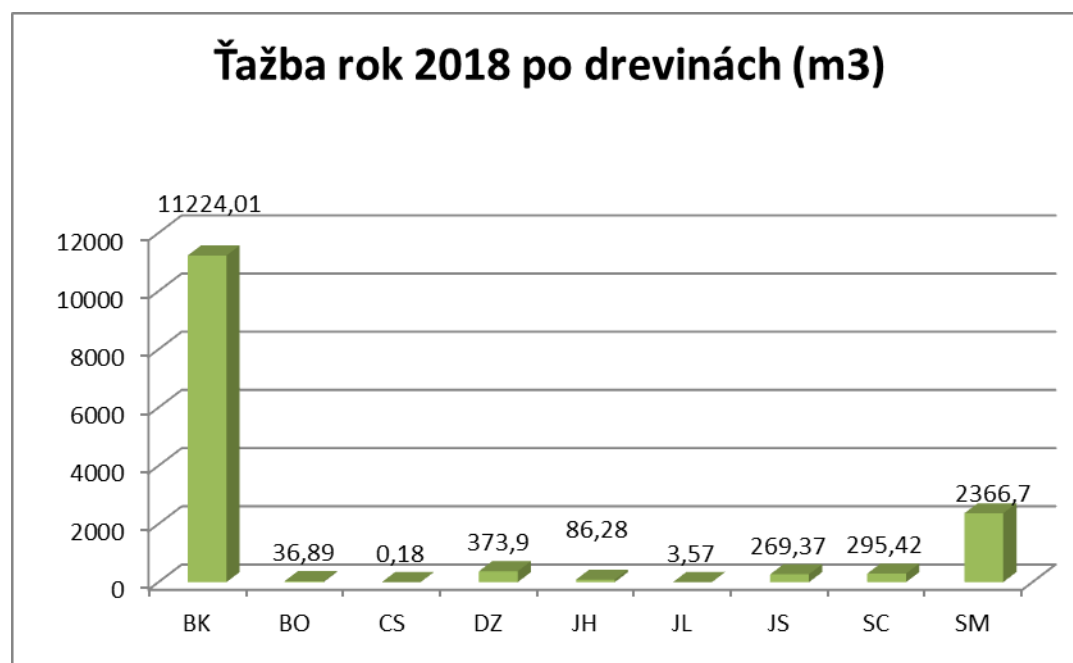
V priebehu roku 2018 boli na úseku pestovania lesa vykonané práce v tomto rozsahu : Zalesnených bolo umelo 2,12 ha lesa, z toho 1,67 ha bolo prvé zalesňovanie a 0,45 ha bolo opakované zalesňovanie (spôsobené prevažne nepriaznivými klimatickými podmienkami a zverou. Na ploche 5,95 ha bola obnova lesa zabezpečená prirodzeným zmladením, čo predstavuje 74 % z celej obnovovanej plochy. Zvyšky po obnovnej ťažbe boli odstránené na ploche 1,94 ha. Na ploche 26,88 ha bol vykonaný tzv. plecí rub, pri ktorom boli z mladých lesných porastov odstránené nežiadúce dreviny a kroviny. Výchova mladín – prečistky boli vykonané na ploche 57,42 ha. Proti burine bolo vyžínaním ochránených 6,03 ha a proti zveri 30,52 ha lesných porastov, z toho 0,45 ha repelentom.

Pri údržbe a opravách zväžnic bolo odpracovaných vlastnými zamestnancami 1147,5 hod. a pri opravách a údržbe lesných ciest 603,5 hod. Údržba budov a ich okolia (robotnícky prístrešok Kamenný most, Hlavina, kancelária s dvorom v Topoleckej...) zabrala 502,5 hod.

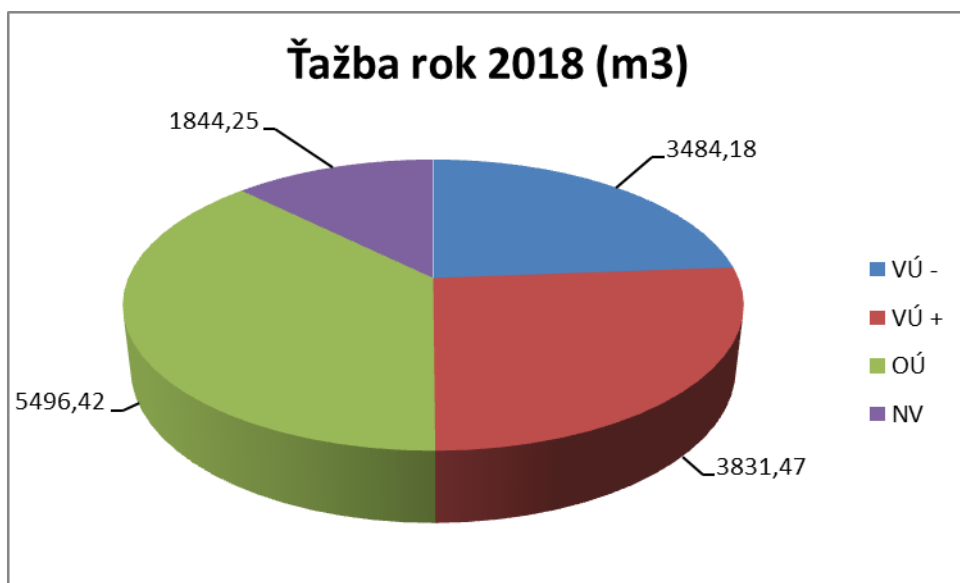
V roku 2018 sa vyťažilo 14 656,32 m³ dreva, čím je ročný plán ťažby splnený na 90,6 %. V roku 2018 bolo spracovaných 1844,25 m³ kalamitnej hmoty, čo predstavuje 13 % z celkovej ťažby v tomto roku. V roku 2018 bolo vyťažených 5 496,42 m³ pri obnove lesných porastov, 3 831,47 m³ sa vyťažilo pri výchove porastov starších ako 50 rokov a 3 484,18 m³ v porastoch vo veku do 50 rokov. Pri ochrane proti Lykožrútovi smrekovému bolo položených a asanovaných 51 lapákov.

Okrem pestovateľských prác v lese boli vykonávané taktiež práce celospoločenského významu. Pri príprave Vianočných trhov odpracovali naši zamestnanci 82,5 hod. a pri výrube a predaji vianočných stromčekov 97,5 hod. Oprava altánkov Náracie a Na jame zabrala 225 hod.

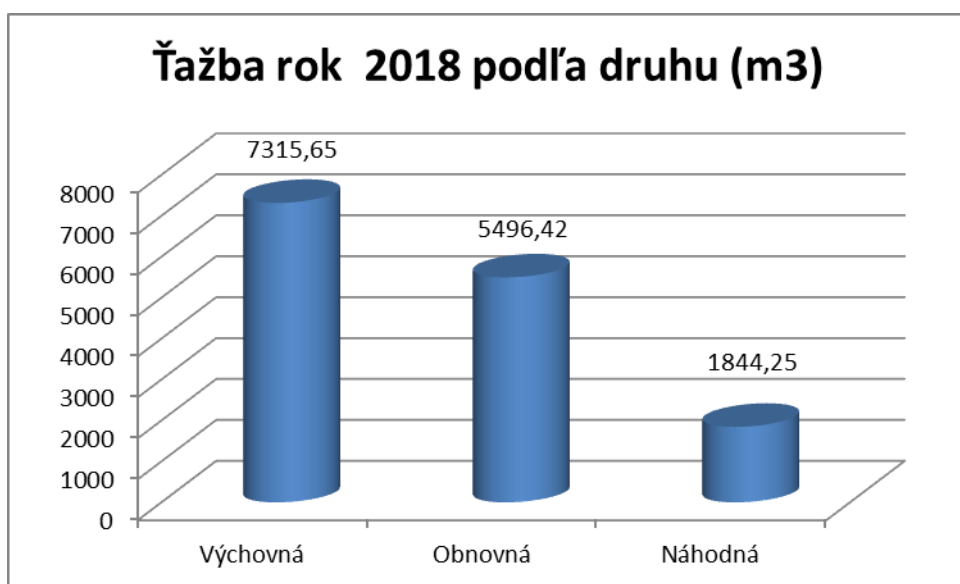
Príloha :



BK (buk), BO (borovica), CS (čerešňa) DZ (dub), JH (javor), JL (jelša), JS (jaseň), SC (smrekovec), SM (smrek)



VÚ - = výchovná úmyselná do 50 r., VÚ + = výchovná úmyselná nad 50 r., OÚ = obnovná úmyselná, NV = náhodná vykonaná (kalmity)

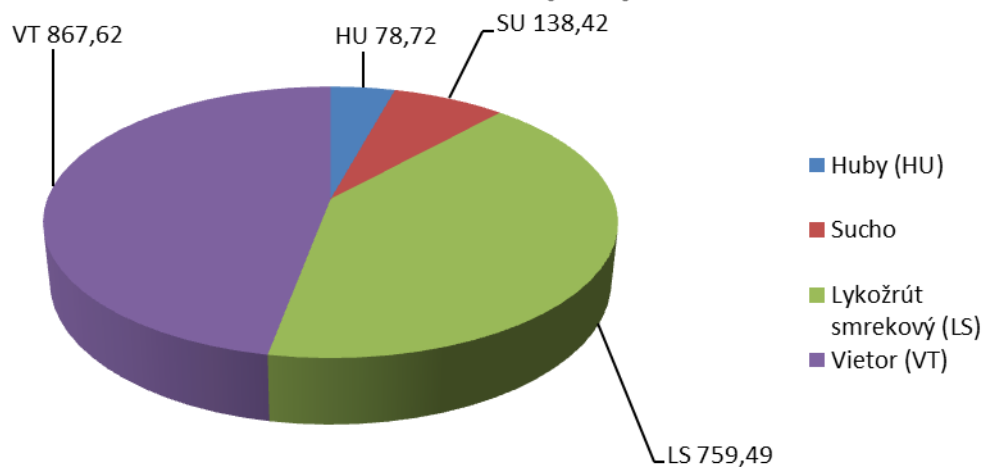


Obnovná ťažba = ťažba za účelom obnovy porastov, ktoré dosiahli rubný vek

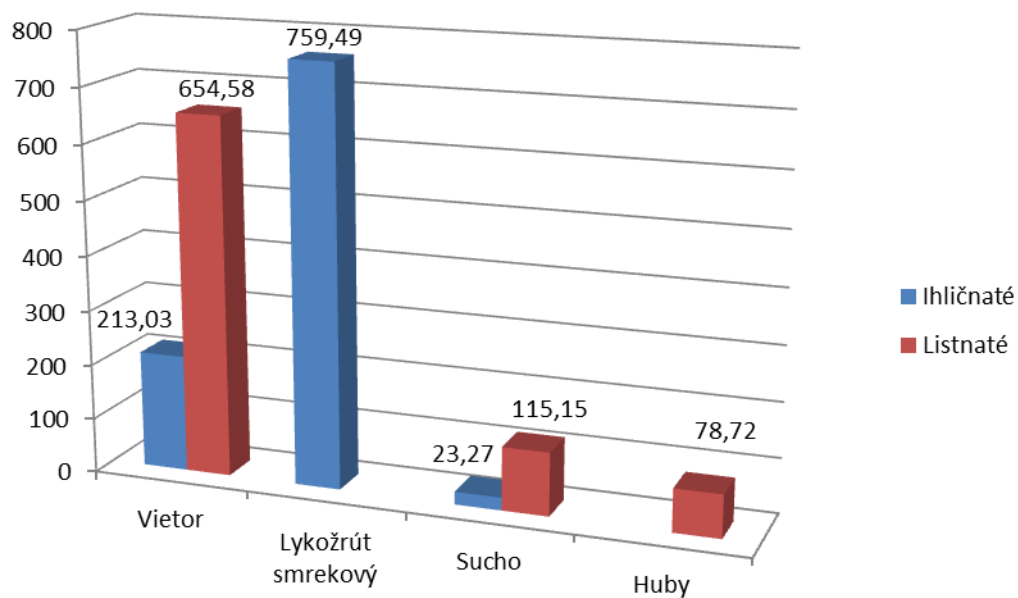
Výchovná ťažba = ťažba za účelom výchovy (skvalitnenia) porastov, ktoré ešte nedosiahli rubný vek

Náhodná ťažba = kalamita (vietor, námraza, sneh, sucho, hmyz, huby.....)

Náhodná ťažba rok 2018 po škod. činiteľoch (m3)



Škod. činitelia podľa druhu drevín (m3)

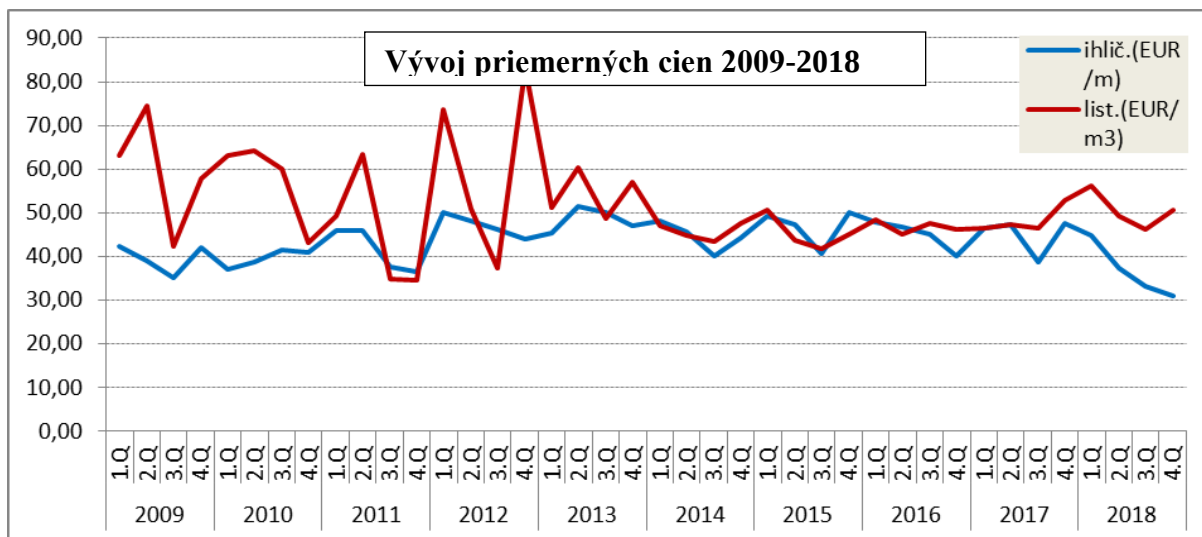
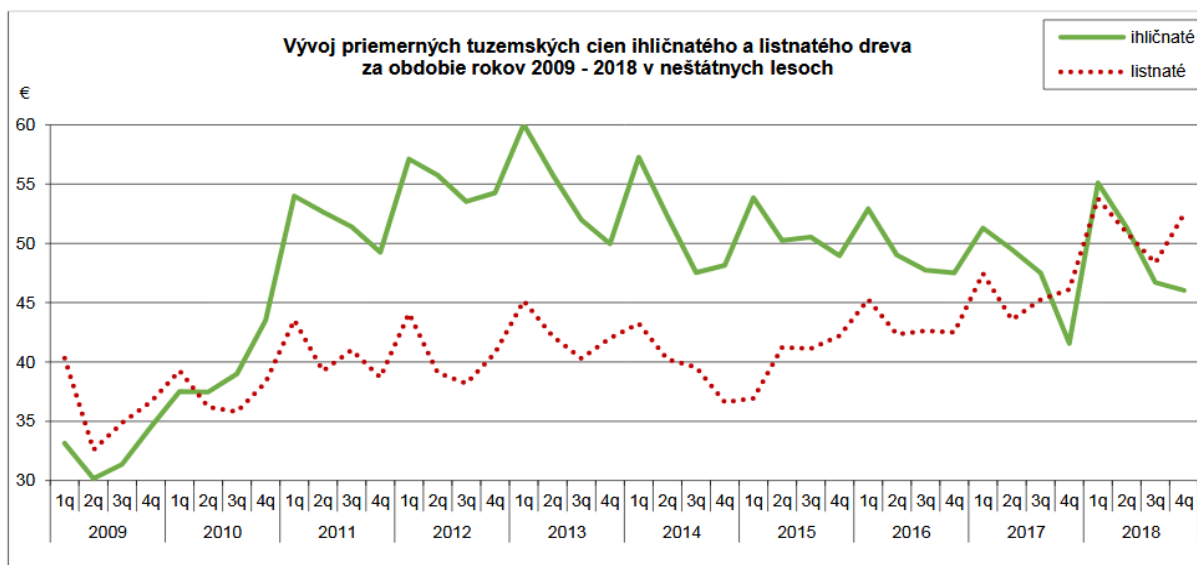


Odpočet vykonanej ťažby do 31.12.2018

ZA PORASTY	Bilancia ťažby voči aktuálnemu predpisu za porast vrátane úprav v kompetencii OLH (m3)						
	Predpis PSoL	Korekcia predpisu zmenami	Korekcia úpravami v komp. OLH	Disponibilná ťažba	Vykonané (zaokr. na celé m3)	Ostáva na ťažbu	Percento plnenia
CELKOM	179454			179454	117182	62272	65,3
Predrubná do 50	16638			16638	13968		
Predrubná nad 50	17917			17917	16086		
Rubná	144899			144899	72628		
Náhodná					14500		
Mimoriadna							

Obchodná činnosť

V roku 2018 spoločnosť Lesotur s.r.o. predala 14 618,08 m³ drevnej hmoty, z toho podiel ihličnatej drevnej hmoty tvoril 19 % a listnatej drevnej hmoty 81 %. Priemerné speňaženie drevnej hmoty v roku 2018 bolo 48,67 EUR/m³. Z celkového množstva predaného dreva bol podiel guľatiny 29 %, podiel vlákny a palivového dreva 71 %. Pri porovnaní s rokom 2017 je vidieť pokles podielu guľatiny a nárast podielu vlákny spolu s palivovým drevom čo súvisí najmä s vyšším objemom dreva z výchovných ťažieb.



Ekonomická činnosť

Finančný plán 2018 – plnenie k 31.12.2018

	Názov	Plán 2018	Plnenie k 31.12.2018	% plnenia
50	Spotrebované nákupy	63 635	52 140	82%
	Spotreba materiálu	24 985	19 015	76%
	Spotreba energie	4 750	4 606	97%
	Predaný tovar	33 900	28 519	84%
51	Služby	472 494	429 499	91%
	Opravy a udržiavanie	26 750	12 222	46%
	Cestovné, reprezentačné	2 400	2 266	94%
	Ťažba dreva	291 114	272 497	94%
	Odvoz dreva	22 490	11 185	50%
	Prerezávka	8 970	10 100	113%
	Nájomné - Mesto Stará Turá	100 000	100 000	100%
	Ostatné	20 770	21 229	102%
52	Osobné náklady	301 235	318 834	106%
	Mzdové náklady	212 052	222 388	105%
	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0	0%
	Sociálne poistenie (524,525,526)	76 183	84 032	110%
	Sociálne náklady (527,528)	13 000	12 414	95%
53	Dane a poplatky	2 629	2 119	81%
	Daň z motorových vozidiel	724	725	100%
	Daň z nehnuteľností	905	924	102%
	Ostatné dane a poplatky	1 000	470	47%
54	Iné náklady na hospodársku činnosť	-18 000	-16 491	92%
55	Odpisy a opravné položky k dlhod. majetku	16 820	18 127	108%
56	Finančné náklady	1 424	1 495	105%
59	Daň z príjmov	0	1	0%
	Náklady spolu	840 237	805 724	96%
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	860 560	753 971	88%

	Tržby za vlastné výrobky	816 000	716 202	88%
	Tržby z predaja služieb	560	779	139%
	Tržby za tovar	44 000	36 990	84%
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-19 231	1 657	-9%
62	Aktivácia	200	1 137	569%
64	Iné výnosy z hospodárskej činnosti	0	50 925	0%
66	Finančné výnosy	6	6	100%
	Výnosy spolu	841 535	807 696	96%

Náklady spolu	840 237	805 724	96%
Výnosy spolu	841 535	807 696	96%
Rozdiel (hospodársky výsledok po zdanení)	1 298	1 972	152%

Finančný plán pre rok 2018 vychádzal z plánovanej ťažby drevnej hmoty vo výške 16.173 m3. Skutočná ťažba drevnej hmoty v roku 2018 bola vo výške 14.656,32 m3 drevnej hmoty.

V roku 2018 sme zodbytovali 14.618,08 m3 drevnej hmoty – položka „Tržby za vlastné výrobky“, plnenie vo výške 88% oproti plánu. Vo forme daru Mestu Stará Turá a DHZ Paprad' sme poskytli 5,32 m3 dreva a na vlastnú spotrebu 3,06 m3 drevnej hmoty.

Zásoby drevnej hmoty na odvoznom mieste k 31.12.2018 boli 956,68 m3, čo predstavuje nárast oproti roku 2017 o 29,86 m3 (zásoby k 31.12.2017 boli vo výške 926,82 m3). Mierny nárast zásob drevnej hmoty na odvoznom mieste je zohľadnený vo výnosovej položke „Zmena stavu vnútroorganizačných zásob“.

V rámci výnosovej položky „Tržby z predaja služieb“ – plnenie 139% sme zaúčtovali nájom maštale v Topoleckej, prenájom auta na voľby, služby lesnej pedagogiky a záhradkárske práce.

V položke „Iné výnosy z hospodárskej činnosti“ sme zaúčtovali poistné plnenia a získané dotácie – jednotnú platbu na plochu v sume 393,04 eur, platby na poľnohospodárske postupy prospešné pre klímu a životné prostredie v sume 203,08 eur a nenávratný finančný príspevok z cezhraničného programu „Interreg V-A Slovenská republika-Česká republika“ – projekt „Zlepšení ekologické stability příhraničního území Horňácka a Kopanic prostřednictvím environmentálního managementu a budování ekostabilizačních prvků v krajině“ vo výške 46.199,79 eur.

Celkové výnosy spoločnosti k 31.12.2018 predstavujú čiastku 807.696,- eur a sú plnené vo výške 96%.

Náklady spoločnosti k 31.12.2018 predstavujú čiastku 805.724,- eur a sú plnené vo výške 96% oproti plánu. V rámci nákladov je zohľadnené aj nájomné za lesné porasty, cesty, zväžnice a chodníky potrebné pre obhospodarovanie lesov vo výške 100.000 eur (uhradené k 31.12.2018) – položka „Služby“.

Na opravy a udržiavanie lesných ciest dodávateľským spôsobom boli v roku 2018 vynaložené finančné prostriedky vo výške 3.213,- eur.

Mierne navýšenie nákladov bolo v položkách:

- Prerezávky – plnenie 113% oproti plánovanému množstvu 44,85 ha sa prerezávky dodávateľským spôsobom vykonali na ploche 50,50 ha.
- Osobné náklady – plnenie 106% pri tvorbe plánu sa neuvažovalo s osobnými nákladmi cezhraničného projektu „Zlepšení ekologické stability příhraničního území Horňácka a Kopanic“

prostřednictvím enviromentálního managementu a budování ekostabilizačních prvku v krajině". Tieto boli v roku 2018 v rámci položky „osobné náklady“ zaúčtované vo výške 32.177,- eur. Z uvedenej sumy je 90% spolufinancovanie zo zdrojov EÚ a ŠR SR (28.959,- eur zaúčtované vo výnosoch v položke „Iné výnosy z hospodárskej činnosti“) a 10% je z vlastných zdrojov spoločnosti.

- Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku – plnenie 108% zvýšenie odpisov predstavujú odpisy majetku obstaraného v roku 2018 z cezhraničného projektu (elektronické priemerky a GPS prijímač).

V rámci položky „Iné náklady na hospodársku činnosť“ sme okrem nákladov na poistenie majetku, členské príspevky a poskytnuté dary zaúčtovali aj čerpanie rezervy na lesnú pestovnú činnosť vo výške 21.124,29 eur.

Hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2018 po zdanení daňou z príjmu PO bol vo výške 1.972 eur.

Pohľadávky a záväzky

Prehľad pohľadávok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2018	<i>V lehote splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Pohľadávky spolu</i>
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	91 515	20 540	112 055
Pohľadávky z obchodného styku	17 360	20 540	37 900
Daňové pohľadávky a dotácie (preplatok dane z príjmov PO za rok 2018 a dotácie zo ŠR)	74 155	0	74 155
Iné pohľadávky	0	0	0

Pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2018 po lehote splatnosti boli vo výške 20.540 Eur. Z uvedenej čiastky zostáva na úhradu čiastka 6.203,87 Eur. Ostatné pohľadávky z obchodného styku sú k dnešnému dňu (25.03.2019) uhradené.

Prehľad záväzkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky k 31.12.2018	<i>V lehote splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Záväzky spolu</i>
Dlhodobé záväzky	1 981	0	1 981
Záväzky zo sociálneho fondu	1 981		1 981
Krátkodobé záväzky	50 572	326	50 898
Záväzky z obchodného styku	19 499	326	19 825
Záväzky voči zamestnancom	13 709		13 709
Záväzky zo sociálneho poistenia	9 648		9 648
Daňové záväzky a dotácie (vlastná daňová povinnosť DPH a daň zo závislej činnosti za december 2018)	7 716		7 716

Všetky krátkodobé záväzky vykázané k 31.12.2018 sú k dnešnému dňu (25.03.2019) uhradené.

Záver

Rok 2018 bol siedmym rokom plnenia platného Programu starostlivosti o les (Lesný hospodársky plán) vypracovaného na obdobie 2012-2021 a predpísané i doporučené úlohy z neho vyplývajúce sú plnené zatiaľ priebežne. Podľa súčasnej situácie v lesnom hospodárstve a stavu porastov bude v ďalších rokoch nutné vykonať určité lesopestovné opatrenia na zníženie rizika rozpadu porastov (v súčasnosti najmä smrekových) čo by spôsobilo v budúcnosti škody na lesnom majetku. Rozvrat porastov živelnými pohromami má veľmi negatívny dopad nielen na mimoprodukčné verejnoprospešné funkcie lesa (klimatická, rekreačná...) ale najmä na samotnú ekonomiku lesníckeho subjektu. Z hospodárskeho hľadiska sa jedná o celkovú stratu zloženú z nižšieho speňaženia dreva, zvýšených nákladov na ťažbu a zalesnenie holín s následnou starostlivosťou o kultúry, strata na prírastku i náklady na opravu ciest. Podľa kvalifikovaného odhadu len jedna kalamita z roku 1999 znamenala stratu pre mesto Stará Turá 1,3 – 1,5 milióna EUR.

Stabilita lesných porastov je teda základnou podmienkou fungovania a finančnej stability lesného podniku, preto odklad niektorých činností ako je obnovná ťažba v nedostatočne zmladených porastov bude nevyhnutný. Naopak bude potrebné zvýšiť aktivitu v ochrane lesa a niektorých pestovateľských činností čo prinesie zvýšené náklady. Hoci sa nevyťažením celého plánovaného etátu v predchádzajúcich rokoch podarilo nakumulovať dostatočné disponibilné zásoby dreva v porastoch, momentálna situácia ich neumožňuje plne využiť a zhodnotiť. Jedná sa hlavne o smrekové porasty s plánovanou obnovnou ťažbou v objeme 17 075 m³ i nedostatočne zmladené porasty duba.

Infomácie o vývoji situácie v lesníctve je možné nájsť:

www.privlesy.sk , www.lesnickavyzva.cz , www.zolsr.sk , www.slsk.sk , www.svol.cz , www.silvarium.cz , www.forestportal.sk , www.los.sk , www.kurovcoveinfo.cz , www.lesmedium.sk

Prílohy:

„Účtovná zvierka k 31.12.2018“

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k . . 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO	riadna	malá	od	2 0
SK NACE	mimoriadna	veľká	do	2 0
.	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 2 0
.			do	2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

. . 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33			
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			Netto 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 6 7 1 5 1 9 1

DIČ 2 0 2 2 2 9 1 7 2 2

Lesotur s.r.o., SNP 72/36, 916 01 Stará Turá

Poznámky

k účtovnej závierke podnikateľov v podvojnóm účtovníctve
zostavenej k 31.12.2018

Zostavené dňa: 01. Februára 2019

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu:

A. Informácie o účtovnej jednotke**a/ Založenie účtovnej jednotky**

Obchodná spoločnosť Lesotur s.r.o. (ďalej len „účtovná jednotka“) bola založená dňa 22.11.2006 zakladateľskou listinou spísanou vo forme notárskej zápisnice. Dňa 01.01.2007 bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne, Oddiel:sro, Vložka číslo 17361/R.

b/ Hlavné činnosti účtovnej jednotky

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Lesníctvo vrátane predaja nespracovaných lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja a činnosti odborného lesného hospodára
- Ťažba dreva
- Budovanie, prevádzka a údržba lesného parku, lesných náučných chodníkov vrátane budovania a udržiavania turistických odpočívadiel
- Sadové úpravy a údržba verejnej zelene
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností (Predajňa „Les, príroda, záhrada“).

c/ Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1 Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Rok 2018	Rok 2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14,7	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	15
počet vedúcich zamestnancov	5	5

d/ Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 21. júna 2018.

Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo Daňovému úradu Trenčín odoslané elektronicky dňa 21. júna 2018.

Valné zhromaždenie dňa 21. júna 2018 schválilo aj audítora účtovnej jednotky pre rok 2018 spoločnosť GEOAUS, s.r.o., Licencia UDVA č. 358, sídlo: Senica – Čáčovská cesta 5232/194, zodpovedný audítor: Ing. Emília Wágnerová, Licencia SKAU č. 662.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**a/ Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky**

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ – Ing. Ivan Durec.

Kontrolným orgánom spoločnosti je dozorná rada, ktorá má 3 členov:

Od 06.02.2015: Ing. Bohdan Görög – predseda
Ing. Richard Bunčiak
MUDr. Radovan Ammer

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie. Spoločnosť má jediného spoločníka, ktorý v zmysle § 132 Obchodného zákonníka vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia, po schválení postupu spoločníka Mestským zastupiteľstvom Stará Turá.

b/ Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2 . Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mesto Stará Turá	199 396,00	100		
Spolu	199 396,00	100		

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

Tabuľka č. 3 Informácie k časti B písm. b) prílohy č. 3

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Spolu	x	-	-	-	-

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka je konsolidovanou účtovnou jednotkou pre konsolidujúcu účtovnú jednotku Mesto Stará Turá, so sídlom 916 01 Stará Turá, SNP 1/2, IČO: 312002, zastúpené PharmDr. Leopoldom Barszczom, primátorom mesta. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle materskej spoločnosti na adrese SNP 1/2, 916 01 Stará Turá.

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti tzv. going concern. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

E. Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov účtovná jednotka oceňuje v zmysle zákona o účtovníctve ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v tento deň.

V súvislosti s používaním výmenných kurzov na prepočet cudzej meny na eurá a naopak týkajúcich sa poskytovania preddavkov, poskytovania náhrad a vyúčtovania zahraničných pracovných ciest v cudzej mene použije:

- na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená,
- na ocenenie úbytku cudzej meny v pokladnici kurz, za ktorý bola cudzia mena predaná,
- na pohľadávky spojené s vyúčtovaním poskytnutého preddavku kurz použitý v čase poskytnutia preddavku.

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Účtovná jednotka v roku 2018 neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný a tiež netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400,- EUR a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Na tomto účte účtovná jednotka zaúčtovala v roku 2018 softvér do priemerok (SW ProfiEMD a SW ProfiTAX) a softvér MS OFFICE pre podnikateľov v celkovej hodnote 2.243,73 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku je stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania v súlade s odpisovým plánom.

V roku 2015 spoločnosť zaradila dlhodobý hmotný majetok podľa nových odpisových skupín.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku zaradeného do používania do 31.12.2011 sa nerovnajú daňovým odpisom a to len o mesiace zaradenia a z dôvodu, že účtovná jednotka odpisuje vložený dlhodobý hmotný majetok z ceny súdnoznaleckého odhadu pri vložení majetku do spoločnosti a daňovo zo zostatkovej ceny vloženého dlhodobého majetku, pri budovách pre administratívu aj z dôvodu rozdielnej doby odpisovania.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku zaradeného do používania po 01.01.2012 sa nerovnajú daňovým odpisom iba v prípade vykonania technického zhodnotenia.

Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou 701,- EUR – 1700,- EUR a dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, účtovná jednotka do 31.12. 2012 účtovala v účtovej triede 0 – dlhodobý hmotný majetok a účtovné odpisy sa rovnali daňovým.

Hmotný majetok do ceny 700,- EUR s dobou použitia nad jeden rok do 31.12.2012 účtovala priamo do spotreby s tým, že účtovná jednotka viedla operatívnu evidenciu.

Od 01.01.2013 účtovná jednotka hmotný majetok do ceny 1.700,- EUR s dobou použitia nad jeden rok účtuje priamo do spotreby s tým, že vedie operatívnu evidenciu.

Účtovná jednotka v roku 2018 nevytvorila hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Vložený dlhodobý hmotný majetok je zaúčtovaný v cenách súdnoznaleckého odhadu, z ktorých účtovná jednotka účtuje i účtovné odpisy, daňové odpisy účtuje zo zostatkovej ceny vloženého dlhodobého majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 4

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci	4 až 12	rovnomerná
Základné stádo a ťažné zvieratá	6	rovnomerná

Zásoby

Materiálové zásoby účtovná jednotka účtuje spôsobom „B“ a oceňuje v obstarávacích cenách.

Tovarové zásoby účtovná jednotka oceňuje v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu). Tovarové zásoby účtovná jednotka účtuje spôsobom „A“.

Zásoby vlastnej výroby účtovná jednotka oceňuje v kalkulovaných cenách. Podkladom pre kalkulácie sú skutočné vlastné náklady predchádzajúceho roka s presne vymedzenou odchýlkou.

Opravná položka k zásobám sa tvorí, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. V roku 2018 nebolo potrebné tvoriť opravné položky k zásobám.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

V roku 2018 účtovná jednotka neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Účtovná jednotka eviduje na účte 381 – Náklady budúcich období také výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov v budúcich obdobiach. Ide hlavne o náklady súvisiace s poistením majetku, s predplatným odborných časopisov, internetu, webhostingu a správy domény. Zúčtovanie nákladov budúcich období sa vykoná v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Účtovná jednotka účtuje na účte 385 – Príjmy budúcich období preplátok z vyúčtovania plynu za rok 2018, ktorý bude uhradený v roku 2019.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pri zohľadnení rizík a neistôt.

Účtovná jednotka v roku 2018 vytvorila krátkodobé rezervy na zostavenie a overenie účtovnej závierky audítorom, na náklady na nevyčerpanú dovolenku vrátane príspevkov do fondov a rezervu na odmeny.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovná jednotka eviduje na účte 383 – Výdavky budúcich období poplatkov za POS terminál týkajúci sa roku 2018.

Na účte 384 – Výnosy budúcich období účtovná jednotka v roku 2018 účtovala o dotácii na dlhodobý hmotný majetok rozpúšťanej do výnosov podľa % odpisov.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa účtovnej jednotke dotácia poskytne.

Poskytnutá dotácia na úhradu nákladov, ktoré vznikli v minulosti alebo dotácia poskytnutá s cieľom okamžitej finančnej pomoci, bez predpokladu budúcich súvisiacich nákladov, sa účtuje do výnosov v účtovnom období, v ktorom sú splnené podmienky na účtovanie nároku na dotáciu.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2018 účtovná jednotka účtovala o nasledovných dotáciách:

- nenávratný finančný príspevok na ochranu biodiverzity cezhraničného územia prostredníctvom spolupráce v oblasti ochrany a koordinovaného riadenia prírodne významných území, projekt *Zlepšení ekologické stability příhraničního území Horňácka a Kopanic prostřednictvím environmentálního managementu a budování ekostabilizačních prvků v krajině*, kód projektu: 304021D113, program: Interreg V-A Slovenská republika - Česká republika. Výška nenávratného finančného príspevku zo zdrojov EÚ v sume 90.334,60 EUR, výška nenávratného finančného príspevku zo zdrojov ŠR SR 5.313, 80 EUR a vlastné zdroje v sume 10.627,60 EUR.
- Podpora formou jednotnej platby na plochu a na poľnohospodárske postupy prospešné pre klímu a životné prostredie vo výške 596,12 EUR.

Výnosy

Tržby za vlastné výrobky a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (napr. dobropisy).

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**a/ Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 5 Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2018							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0

Tabuľka č. 6 Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2017							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-	5867,98	-	-	-	-	-	5867,98
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	-	-	-	-	0

Tabuľka č. 7 Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (rok 2018)
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Účtovná jednotka nezriadila na dlhodobý nehmotný majetok záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

b/ Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 8 Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2018								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15904,71	114332,62	21193,87	-	0,00	121363,03	1445,00	-	274239,23
Prírastky							+10849,00		10849,00
Úbytky									0,00
Presuny			+10849,00				-10849,00		0,00
Stav na konci účtovného obdobia	15904,71	114332,62	32042,87	-	0,00	121363,03	1445,00	-	285088,23
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	54361,84	21164,49	-	0,00	81759,56	-	-	157285,89
Prírastky		5743,18	1329,50			11054,40			18127,08
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-	60105,02	22493,99	-	0,00	92813,96	-	-	175412,97
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15904,71	59970,78	29,38	-	-	39603,47	1445,00	-	116953,34
Stav na konci účtovného obdobia	15904,71	54227,60	9548,88	-	-	28549,07	1445,00	-	109675,26

Tabuľka č. 9 Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2017								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15555,09	104817,06	21193,87	-	2524,60	117891,48	1445,00	-	263427,10
Prírastky							+54082,57		54082,57
Úbytky					2524,60	40745,12	0,72		43270,44
Presuny	+349,62	+9515,56				+44216,67	-54081,85		0,00
Stav na konci účtovného obdobia	15904,71	114332,62	21193,87	-	0,00	121363,03	1445,00	-	274239,23
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	48814,04	21141,69	-	2524,60	117891,48	-	-	190371,81
Prírastky		5547,80	22,80			4613,20			10183,80
Úbytky					2524,60	40745,12			43269,72
Stav na konci účtovného obdobia	-	54361,84	21164,49	-	0,00	81759,56	-	-	157285,89
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15555,09	56003,02	52,18	-	-	0,00	1445,00	-	73055,29
Stav na konci účtovného obdobia	15904,71	59970,78	29,38	-	-	39603,47	1445,00	-	116953,34

Tabuľka č. 10 Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (rok 2018)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31. decembru 2018 predstavujú finančné prostriedky na prieskumný vrt – hľadanie vody za účelom vybudovania vlastnej studne vo výške 1.445,- EUR.

Účtovná jednotka v roku 2018 kúpila a zaradila do používania 3 kusy elektronické priemerky a GPS prijímač v celkovej hodnote 10.849,- EUR. Tieto boli obstarané v rámci projektu *Zlepšení ekologické stability příhraničního území Horňácka a Kopanic prostřednictvím environmentálního managementu a budování ekostabilizačních prvků v krajině*, kód projektu: 304021D113, program: Interreg V-A Slovenská republika - Česká republika.

Výška nenávratného finančného príspevku (dotácie) v tomto prípade predstavuje 90% z celkovej hodnoty, čo je 9.764,10 EUR.

Účtovná jednotka v roku 2018 vyradila z dôvodu poškodenia a hniloby dreva prístrešok na drevo v hodnote 453,48 EUR, ktorý bol pri obstarávaní účtovaný priamo do spotreby na účet „501“ Spotreba materiálu.

Účtovná jednotka využíva pre svoju činnosť nehnuteľný majetok (lesné pozemky, lesné cesty a budovy), ktoré má prenajaté. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú s vlastníkom nehnuteľností Mestom Stará Turá.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne:

Budovy sú poistené pre prípad živelné pohromy do výšky 379.422,39 EUR. Ostatné hnutelné veci sú poistené pre prípad živelné pohromy do výšky 60.000,- EUR a pre prípad odcudzenia do výšky 24.000,- EUR. Poistná zmluva je uzatvorená s poisťovňou Kooperatíva a.s. Bratislava.

Na motorové vozidlá je uzavreté havarijné poistenie s poistnou sumou k 31.12.2018 135.944,- EUR a výškou ročného poistného v roku 2018 - 1.934,15 EUR. Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel v roku 2018 je v sume 726,68 EUR.

Poistné zmluvy boli uzatvorené s poisťovňou Kooperatíva a.s. Bratislava a Komunálnou poisťovňou, a.s. Bratislava.

Účtovná jednotka v roku 2018 vypovedala poistnú zmluvu s Komunálnou poisťovňou a.s. Bratislava na povinné zmluvné poistenie motorového vozidla a havarijné poistenie motorového vozidla Suzuki NM548CE. Uvedené vozidlo bolo pridané do súboru motorových vozidiel, ktoré sú poistené v poisťovni Kooperatíva, a.s.

c/ Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevykazuje žiadny dlhodobý finančný majetok.

d/ Zásoby

V účtovnej jednotke nebolo potrebné v roku 2018 tvoriť opravnú položku k zásobám a na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby tovaru sú poistené pre prípad živelné pohromy do výšky 45.000,- EUR a pre prípad odcudzenia do výšky 30.000,- EUR. Prebraté cudzie veci (tovar v komisionálnom sklade) pre prípad živelné pohromy do výšky 8.000,- EUR a pre prípad odcudzenia do výšky 8.000,- EUR. Poistná zmluva je uzatvorená s poisťovňou Kooperatíva a.s. Bratislava.

e/ Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 11 Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Rok 2018				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obch. styku	0,00				0,00
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľ.v rámci KC					
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0,00				0,00

Účtovná jednotka v roku 2018 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 12 Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci KC			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združ.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17360,00	20539,66	37899,66
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci KC			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	74154,97	0,00	74154,97
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	91514,97	20539,66	112054,63

Tabuľka č. 13 Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Rok 2018	Rok 2017
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	20539,66	12659,92
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	91514,97	33381,18
Krátkodobé pohľadávky spolu	112054,63	46041,10
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

f/ Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka vykazuje medzi krátkodobým finančným majetkom peniaze v pokladnici, ceniny (kolky a stravenky) a účty v bankách. Účtami v bankách môže voľne disponovať. Termínovaný účet má viazanosť 1 mesiac.

Peniaze a ceniny má účtovná jednotka poistené pre prípad odcudzenia do výšky 5.000,- EUR v poisťovni Kooperativa a.s. Bratislava.

Tabuľka č. 14 Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Rok 2018	Rok 2017
Pokladnica, ceniny	983,88	862,31
Bežné bankové účty	68581,98	117223,29
Bankové účty termínované	60537,24	60532,27
Peniaze na ceste		
Spolu	130103,10	178617,87

Tabuľka č. 15 Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka v priebehu roka 2018 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Krátkodobý finančný majetok	Rok 2018			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	0,00			0,00
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	0,00			0,00

Účtovná jednotka netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku a nemá ani krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

g/ Časové rozlíšenie na strane aktív

Tabuľka č. 16 Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Rok 2018	Rok 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	45,14	0,00
ESET Endpoint antivirus	45,14	0,00
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1693,28	1711,28
Poistné vozidlá a majetok, lesná stráž	1237,58	1393,35
Telefónne hovory	0	0
Odborná literatúra, tlač	213,31	189,05
Ostatné (NOD, Web hosting, Správa domény, internet)	242,39	128,88
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	110,27	640,75
Preplatok z vyúčtovania spotreby plynu	110,27	0
Preplatok z vyúčtovania spotreby elektriny	0	0
Bonus za dodané množstvo drevnej hmoty	0	640,75

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**a/ Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti „P“.

b/ Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 17 Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Rok 2018				
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	47119,03	-	5647,06	-	-20735,98	20735,99
Zákonné dlhodobé rezervy:	47119,03	-	5647,06	-	-20735,98	20735,99
Lesná pestovná činnosť	47119,03	-	5647,06	-	-20735,98	20735,99
Krátkodobé rezervy, z toho:	77871,36	40152,74	65535,41	4053,66	20735,98	69171,01
Zákonné krátkodobé rezervy:	38456,62	14080,85	26159,23	4015,10	+20735,98	43099,12
Lesná pestovná činnosť	23759,52	-	15477,23	-	+20735,98	29018,27
Nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného	14697,10	14080,85	10682,00	4015,10	-	14080,85
Ostatné krátkodobé rezervy:	39414,74	26071,89	39376,18	38,56	-	26071,89
Ročné odmeny vrátane poistného	37614,74	24271,89	37576,18	38,56	-	24271,89
Rezerva na ročné zúčtovanie ZP	0,00	-	-	-	-	0,00
Rezerva na audit	1800,00	1800,00	1800,00	-	-	1800,00

Tabuľka č. 18 Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Rok 2017				
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	11294,12	41471,97	2623,52	-	-3023,54	47119,03
Zákonné dlhodobé rezervy:	11294,12	41471,97	2623,52	-	-3023,54	47119,03
Lesná pestovná činnosť	11294,12	41471,97	2623,52	-	-3023,54	47119,03
Krátkodobé rezervy, z toho:	50256,04	74847,82	46991,69	3264,35	+3023,54	77871,36
Zákonné krátkodobé rezervy:	18711,86	35433,08	15824,94	2886,92	+3023,54	38456,62
Lesná pestovná činnosť	8267,93	20735,98	8267,93	-	+3023,54	23759,52
Nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného	10443,93	14697,10	7557,01	2886,92	-	14697,10
Ostatné krátkodobé rezervy:	31544,18	39414,74	31166,75	377,43	-	39414,74
Ročné odmeny vrátane poistného	29744,18	37614,74	29366,75	377,43	-	37614,74
Rezerva na ročné zúčtovanie ZP	0,00	-	-	-	-	0,00
Rezerva na audit	1800,00	1800,00	1800,00	-	-	1800,00

c/ Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 19 Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Rok 2018	Rok 2017
Závazky po lehote splatnosti	325,87	0,00
Závazky v lehote splatnosti	50572,73	43602,82
Krátkodobé záväzky spolu	50898,60	43602,82
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

d/ Odložená daň z príjmov

Účtovná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov.

e/ Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 20 Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Rok 2018	Rok 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	1365,82	1102,19
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2649,96	2461,71
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2500,00	1500,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	5149,96	3961,71
Čerpanie sociálneho fondu	4534,66	3698,08
Konečný zostatok sociálneho fondu	1981,12	1365,82

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov (stravovanie).

f/ Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 21 Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Rok 2018	Rok 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0,00	0,00
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	9,92	202,80
Poplatok za POS terminál	9,92	9,92
Vyúčtovanie spotreby plynu za rok 2017 - nedoplatok	0,00	192,88
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	6144,03	0,00
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (cezhraničný projekt Interreg V-A SK-CZ)	6144,03	0,00
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	43304,58	0,00
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na náklady (projekt Interreg V-a SK-CZ)	43304,58	0,00

H. Informácie o výnosoch**a/ Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výrobky, služby a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 22 Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov- vlastné výrobky (drevná hmota...)		Typ služieb – sadovnícke práce, nájom, ostatné		Typ tovarov – tovar v maloobchodnej predajni, drevná hmota		Spolu	Spolu
	Rok 2018	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2017
a	b	c	d	e	f	g	h	i
SR	689017,86	732457,56	778,67	818,67	36990,55	44349,91	726787,08	777626,14
EÚ	27184,18	42719,47	0,00	0,00	0,00	0,00	27184,18	42719,47
Spolu	716202,04	775177,03	778,67	818,67	36990,55	44349,91	753971,26	820345,61

b/ Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Tabuľka č.23 Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Rok 2018	Rok 2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Rok 2018	Rok 2017
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	24042,04	22385,47	2929,59	1656,57	19455,88
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	24042,04	22385,47	2929,59	1656,57	19455,88
Manká a škody	x	x	x	0,00	0,00
Reprezentačné	x	x	x	0,00	0,00
Dary	x	x	x	0,00	0,00
Iné (opravná položka k zásobám)	x	x	x	0,00	0,00
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1656,57	19455,88

c/ Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Tabuľka č. 24 Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Rok 2018	Rok 2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1137,54	139,75
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0,00	0,00
Drevná hmota na opravy a údržbu, na kúrenie a iné	1137,54	139,75
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	50925,02	71834,47
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0,00	800,00
Zmluvné pokuty a penále	0,00	0,00
Dotácie, podpory	46795,91	70786,45
Náhrada škody od poisťovne	4119,11	0,00
Ostatné	10,00	248,02
Finančné výnosy, z toho:	6,05	6,06
Tržby z predaja cenných papierov	0,00	0,00
Úroky	6,05	6,06
Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00
Kurzové zisky	0,00	0,00

d/ Čistý obrat

Tabuľka č. 25 Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Rok 2018	Rok 2017
Tržby za vlastné výrobky	716202,04	775177,03
Tržby z predaja služieb	778,67	818,67
Tržby za tovar	36990,55	44349,91
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	753971,26	820345,61

I. Informácie o nákladoch

Tabuľka č. 26 Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Rok 2018	Rok 2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	429498,83	457399,50
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1800,00</i>	<i>1800,00</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1800,00	1800,00
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>427698,83</i>	<i>455599,50</i>
náklady na opravy a údržby	12222,34	21289,37
ťažba dreva	272496,63	294821,92
doprava dreva	11185,25	13472,07
nájom	100000,00	100000,00
ostatné	31794,61	26016,14
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-16491,05	56262,59
zostatková cena predaného DHM a DNM	0,00	0,00
dary	318,92	144,79
zmluvné pokuty a penále	18,00	0,00
ostatné pokuty a penále	0,00	0,00
odpis pohľadávky	0,00	0,00
tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0,00	0,00
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	-16864,43	56063,57
manká a škody	36,46	54,23
Finančné náklady, z toho:	1494,94	1392,23
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1494,94</i>	<i>1392,23</i>
predaj cenných papierov	0,00	0,00
kurzové straty	23,67	7,91
bankové poplatky + poplatky za terminál	1471,27	1384,32

V rámci ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (-16.864,43 EUR) účtovná jednotka v roku 2018 zaúčtovala čerpanie dotácie na lesnú pestovnú činnosť vo výške 21.124,29 EUR.

J. Informácie o daniach z príjmov**Tabuľka č. 27 Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky	Rok 2018			Rok 2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1973,53	x	100,00%	16903,48	x	100,00%
teoretická daň	x	414,44	21,00 %	x	3549,73	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	32090,51	6739,01	341,47 %	46083,43	9677,52	57,25 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-41318,40	-8676,86	-439,66 %	-33436,02	-7021,56	-41,54 %
Umorenie daňovej straty	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Spolu	-7254,36	-1523,41	-77,19 %	29550,89	6205,68	36,71 %
Splatná daň z príjmov	x	0,00	0,00 %	x	6205,68	36,71 %
Odložená daň z príjmov	x	0,00	0,00%	x	0,00	0,00%
Celková daň z príjmov	x	0,00	0,00%	x	6205,68	36,71 %

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**Tabuľka č. 28. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

Názov položky	Rok 2018	Rok 2017
Tovar v komisionálnom sklade	586,69	5522,11
Prenajatý majetok Mesto Stará Turá - stavby	231305,18	0,00
Prenajatý majetok Mesto Stará Turá - pozemky	4930380,84	0,00
Prenajatý majetok Mesto Stará Turá - porasty	14688755,36	0,00
Vytlačené darčkové poukážky	8395,00	7255,00
Predané darčkové poukážky	2820,00	2480,00
Vrátené darčkové poukážky	8285,00	6825,00
Darované darčkové poukážky	70,00	70,00
Darčkové poukážky zo SF	5505,00	4705,00
Odpísané pohľadávky	5215,73	5215,73

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Účtovná jednotka neposkytla členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne príjmy ani výhody.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.29 Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Rok 2018	Rok 2017
a	b	c	d
<i>Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami</i>			
Predaj drevnej hmoty, tovaru	02	813,67	0,00
Predaj hmotného majetku	02	0,00	300,00
Nákup materiálu, tovaru	01	175,50	0,00
Nákup služieb (zimná údržba,kosenie,čistenie,)	01	1716,08	1983,80

Tabuľka č. 30

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Rok 2018	Rok 2017
a	b	c	d
Predaj drevnej hmoty	02	0,00	0,00
Prenájom auta, iné služby	03	66,67	66,67
Hmotný majetok	01	0,00	9799,90
Nájomné	11	100000,00	100000,00
Daň z nehnuteľností, komunálny odpad, správne poplatky	11	1064,54	1061,39

Účtovná jednotka poskytla v priebehu účtovného obdobia materskej účtovnej jednotke službu – prenájom auta na voľby. Na základe uzatvorenej nájomnej zmluvy uhrádzala materskej účtovnej jednotke nájom za nehnuteľný majetok, daň z nehnuteľností, miestny poplatok za komunálny odpad a správne poplatky. Hodnotové vyjadrenie obchodu je uvedené v sumách bez dane z pridanej hodnoty.

Účtovná jednotka darovala v priebehu účtovného obdobia materskej účtovnej jednotke drevnú hmotu „Máj“.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 31 Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Rok 2018				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	199396,00				199396,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1583,78				1583,78
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3152,93			+534,84	3687,77
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	21988,29			+7661,87 -7000,00	22650,16
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10696,71	1972,45	2500,00	-8196,71	1972,45
Vyplatené dividendy/podiely na zisku	0,00		7000,00	+7000,00	0,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu vlastné imanie	236817,71	1972,45	9500,00	0,00	229290,16

Tabuľka č. 32

Položka vlastného imania	Rok 2017				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	199396,00				199396,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1583,78				1583,78
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2795,52			357,41	3152,93
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	16697,49			5290,80	21988,29
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7148,21	10696,71	1500,00	-5648,21	10696,71
Vyplatené dividendy	0,00				0,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu vlastné imanie	227621,00	10696,71	1500,00	0,00	236817,71

Tabuľka č. 33 Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Rok 2017
Účtovný zisk	10696,71
Rozdelenie účtovného zisku	Rok 2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	534,84
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	2500,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7661,87
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	10696,71

Tabuľka č. 34

Názov položky	Rok 2017
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Rok 2018
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1972,45 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.