

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO: 31666205

DIČ: 2020503034

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2022

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2022 do 12 2022

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2021 do 12 2021

Dátum vzniku účtovnej jednotky

27 01 1993

Účtovná závierka * Účtovná závierka *)

☒ - riadna ☒ - zostavená
☐ - mimoriadna ☐ - schválená
☐ - priebežná

IČO

31666205

DIČ

2020503034

Kód SK NACE

02 10 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

LESY MESTA SPIŠSKÁ NOVÁ VES s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NOVOVESKÁ CESTA

Číslo

9304 / 28

PSČ

05331

Názov obce

SPIŠSKÁ NOVÁ VES

Číslo telefónu

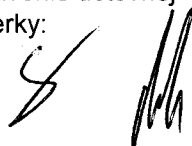
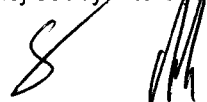
0053 / 4173411

Číslo faxu

0053 / 4173425

E-mailová adresa

huta@lesysnv.sk

Zostavené dňa: 12.5.2023	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

A INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Lesy mesta Spišská Nová Ves s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18.12.1992 a do Obchodného registra Okresného súdu Košice I bola zapísaná v oddieli s.r.o., vložka číslo 2601/V dňa 27.01.1993.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zabezpečenie všetkých úloh, ktoré vyplývajú z programu zachrany a zachovania genofondu lesných drevín,
- zkladanie, pestovanie, výchova, obnova a ochrana lesov v záujme ich zachovania a zveľaďovania pri rešpektovaní ich diferencovaného obhospodarovania s cieľom zabezpečenia produkčných a ostatných funkcií lesov,
- zabezpečenie dôslednej hygieny lesných porastov, ochranných opatrení pri mimoriadnych udalostiach a účinnej ochrannej služby v lese,
- výkon ťažby dreva v lesných porastoch vrátane približovania, manipulácie a dopravy dreva,
- dodávky surového dreva, sortimentov a iných lesných výrobkov,
- zabezpečenie lesotechnických meliorácií a iných opatrení na vylepšenie funkcií lesov a úrodnosti lesnej pôdy, biologické, stavebné a iné opatrenia, vrátane hradenia bystrín na drobných vodných tokoch,
- zabezpečovanie odbornej správy lesov,
- zabezpečovanie osobitných úloh pri tvorbe a ochrane životného prostredia,
- zabezpečovanie poľnohospodárskej výroby na poľnohospodárskych pozemkoch,
- výkon poľovného práva a dozor nad touto činnosťou v revíroch, kde bol postúpený výkon práva poľovníctva iným organizáciám,
- technicko-poradenská a revízná činnosť k hlavnému predmetu činnosti,
- porez guľatiny,
- veľkoobchodný a maloobchodný predaj drevnej hmoty, drevárskych výrobkov a výrobkov drobnej lesnej výroby,
- prenájom lesníckych strojov a zariadení,
- výroba a predaj dreveného uhlia,
- výroba, nákup, predaj a skladovanie sadbového materiálu,
- preprava osôb v rozsahu voľných živností,
- správa a údržba verejnej zelene,
- čistenie a údržba komunikácií, verejných priestranstiev, kanalizačných vpustí,
- služby s mechanizmami (kolesové nakladače, poľnohospodárske a lesnícke stroje),
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľných živností,
- maloobchod a veľkoobchod v sortimente: drevná surovina a výrobky z dreva,
- nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- vnútroštátna nepravidelná autobusová doprava,
- činnosť odborného lesného hospodára,
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve,
- prevádzkovanie športových zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26,64	28,82
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	32
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

29.3.2022

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola zaslaná do registra účtovných závierok dňa

31.3.2022

h) Overenie účtovnej závierky

Overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 vykonala spoločnosť EKONAUDIT SERVICES s.r.o., Nálepková 47, Smižany, na základe Zmluvy o poskytovaní auditorských služieb zo dňa 21.11.2022, zodpovedný auditor: Ing. Marta Sýkorová, číslo licencie: SKAU: 365.

B INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konateľ	Ing. Ján Novák
Konateľ	Ing. Jozef Perháč

Dozorná rada	
predseda	Oliver Búza
členovia	Adnan Akram
	Mgr. Michal Demečko
	Valter Retter
	Ing. Zuzana Záborská

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mesto Spišská Nová Ves	165 970	100%	100%	
Spolu	165 970	100%	100%	0%

V štruktúre spoločníkov v priebehu roka 2022 nedošlo k zmene.

C INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom:

a) Spoločnosť uskutočnila významné transakcie s ovládajúcou právnickou osobou v konsolidovanom celku

Názov spoločnosti	Sídlo spoločnosti
Mesto Spišská Nová Ves	Radničné námestie 7

D V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Lesný hospodársky plán	10	rovnomerná	10
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Od 01.01.2012 Spoločnosť v prvom roku odpisovania hmotného majetku zaradeného do používania v roku 2021 uplatňuje pomernú časť z ročného daňového odpisu v závislosti od počtu mesiacov zaradenia hmotného majetku do používania do konca zdaňovacieho obdobia.

Spoločnosť má stanovené rozdielne účtovné a daňové odpisy s použitím lineárnej metódy. Doba odpisovania sa v prípade zvýšenia vstupnej ceny hmotného majetku jeho technickým zhodnotením nad limit stanovený zákonom predlžuje.

Doba odpisovania hmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Hmotný majetok	Daňové odpisy	Účtovné odpisy
Budovy a stavby	40 rokov	40 rokov
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky	4 roky
Dopravné prostriedky	4 roky	4 roky
Drobný dlhodobý hmotný majetok	jednorázový odpis	jednorázový odpis

d) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neobstarávala cenné papiere za účelom obchodovania.

e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- kancelárske potreby, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodik
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

f) Zákazková výroba

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

h) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

i) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

j) 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.

k) 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.

l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovnej závierke a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

m Daň z príjmov splatná a odložená

Spoločnosť účtovala o odloženej dani.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi majetku upravenými o rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého hmotného majetku,
- b) nezaplatené- nájomné fyzickým osobám, zostavenie a overenie ročnej uzávierky, právne služby, trovy exekúcie
- c) úroky z omeškania - neprijaté,
- d) opravné položky k nedokončeným investíciám,
- e) opravné položky k finančným investíciám,
- f) opravné položky k rizikovým pohľadávkam,
- g) tvorba rezervy k zamestnaneckým pôžitkom.
- h) tvorba rezervy k prebiehajúcim súdnym sporom

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť časovo rozlišovala výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.

o) Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

21.5.2020 Spoločnosť podpísala so Štátnou ochranou prírody Slovenskej republiky, Banská Bystrica Zmluvu o starostlivosti ŠOP SR - Z/137/2020v zmysle Schémy štátnej pomoci na poskytovanie služieb vo všeobecnom hospodárskom záujme v oblasti ochrany biodiverzity - zlepšovanie stavu druhov a biotopov európskeho významu v lesných ekosystémoch vybraných chránených území. Štátna pomoc je vo forme náhrady zvýšených nákladov súvisiacich so zmenou obhospodarovania územia v rámci európskej sústavy chránených území Natura 2000 počas rokov 2020 - 2023. Celková výška odplaty na roky 2020 - 2023 podľa zmluvy a dodatku č.1 je 299 631,97 €. V roku 2022 je to vo výške 75 428,65 €.

Okresný úrad, odbor starostlivosti o životné prostredie Košice, na žiadosť Spoločnosti, Rozhodnutím č.OU-KE-OSZP1-2022/044082-005 nám priznal finančnú náhradu za obmedzenie bežného obhospodarovania lesných pozemkov nachádzajúcich sa na území Chráneného areálu Knola, v ktorom platí 4. a 5. stupeň ochrany podľa zákona. Výška finančnej náhrady je 269 991,- €.

Dňa 13.06.2016 bola uzavretá Zmluva o poskytnutí minimálnej pomoci na vypracovanie lesohospodárskych plánov číslo 608/NLC/2015 medzi Spoločnosťou a Národným lesníckym centrom, Zvolen. Predmetom tejto zmluvy je poskytnutie programu starostlivosti o lesy (PSL) v rozsahu stanovenom v § 40,ods.2 Zákona č.326/2005 Z.z. o lesoch v znení neskorších predpisov platného na roky 2016 až 2025 . Pomoc bola poskytnutá vo výške 88 677,79 (výška pomoci je vyjadrená ako ekvivalent hrubého grantu) .

Dňa 18.06.2020 spoločnosť zaslala na Pôdohospodársku platobnú agentúru, Bratislava, žiadosť o poskytnutie podpory na obnovu lesov poškodených lesnými požiarimi a prírodnými katastrofami a katastrofickými udalosťami. Na základe tejto žiadosti dňa 22.11.2022 bola s PPA Bratislava uzatvorená zmluva č.084KE450009 o poskytnutí podpory v lesnom hospodárstve na "Revitalizáciu a obnovu lesných spoločenstiev " vo výške 111 953,20 EUR.

Dňa 12.08.2020 spoločnosť zaslala na Pôdohospodársku platobnú agentúru, Bratislava, žiadosť o poskytnutie podpory na obnovu lesov poškodených lesnými požiarimi a prírodnými katastrofami a katastrofickými udalosťami. Na základe tejto žiadosti dňa 30.11.2022 bola s PPA Bratislava uzatvorená zmluva č.083KE440001 o poskytnutí podpory v lesnom hospodárstve na "Rekonštrukci jazierok Lesov mesta Spišská Nová Ves " vo výške 90 242,83 EUR.

r) Prenájom (lízing)

Spoločnosť 15.2.2021 uzatvorila lízingovú zmluvu 4315200658 so spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a.s., Bratislava. Predmetom lízingovej zmluvy je finančný lízing - prenájom stavebnej techniky Hidromek HMK 102 B ALPHA za predbežnú kúpnu cenu s DPH 72 000,- EUR.

s) Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

u) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

1f Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	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		27 194			111 985	0	5 167	144 346
Prírastky		6 500			2 739			9 239
Úbytky		3 900					5 167	9 067
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 794	0	0	114 724	0	0	144 518
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 194			66 245			93 439
Prírastky		1 496			12 336			13 832
Úbytky		3 900						3 900
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 790	0	0	78 581	0	0	103 371
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	45 740	0	5 167	50 907
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 004	0	0	36 143	0	0	41 147

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 194			111 985		10 333	149 512
Prírastky								0
Úbytky							5 166	5 166
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 194	0	0	111 985	0	5 167	144 346
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 194			55 313			82 507
Prírastky					10 932			10 932
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 194	0	0	66 245	0	0	93 439
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	56 672	0	10 333	67 005
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	45 740	0	5 167	50 907

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	111 889	2 602 974	1 223 821	0	0	153 865	15 019	0	4 107 568
Prírastky		51 406	53 495			470	148 512		253 883
Úbytky			242 639			2 468	107 975		353 082
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	111 889	2 654 380	1 034 677	0	0	151 867	55 556	0	4 008 369
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 861 600	1 054 176			63 386			2 979 162
Prírastky		122 010	47 737			639			170 386
Úbytky			242 640			2 467			245 107
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 983 610	859 273	0	0	61 558	0	0	2 904 441
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	111 889	669 644	85 018	0	0	90 307	131 655		1 088 513
Stav na konci účtovného obdobia	111 889	670 770	175 404	0	0	90 309	55 556	0	1 103 928

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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	111 889	2 412 978	1 321 137	0	0	156 775	131 655	0	4 134 434
Prírastky		190 761	122 466			1 168	199 962	83	514 440
Úbytky		765	219 782			4 078	316 598		541 223
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	111 889	2 602 974	1 223 821	0	0	153 865	15 019	83	4 107 651
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 743 334	1 236 119			66 468			3 045 921
Prírastky		119 031	37 839			996			157 866
Úbytky		765	219 782			4 078			224 625
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 861 600	1 054 176	0	0	63 386	0	0	2 979 162
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	111 889	669 644	85 018	0	0	90 307	131 655		1 088 513
Stav na konci účtovného obdobia	111 889	741 374	169 645	0	0	90 479	15 019	83	1 128 489

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistených rizík	Poistná suma
KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	Poistenie majetku a zásob	živelná pohroma (povodeň, požiar, víchrica)	2 210

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

c) Záložné právo zriadené k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť dňa 06.12.2021 uzavrela Zmluvu o zriadení záložného práva k hnutelným veciam a k pohľadávkam číslo : 000704B/CORP/2021 s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, Bratislava. Touto zmluvou sa zriaďuje záložné právo k hnutelnej veci alebo hnutelným veciam a k pohľadávke alebo pohľadávkam na zabezpečenie uspokojenia záložného veriteľa a plnenia dlžníka z predmetu záložného práva.

d) **Dlhodobý majetok na základe zmluvy o výpožičke po prevode vlastníckeho práva na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode práva**

Spoločnosť nemá majetok užívaný na základe zmluvy o výpožičke po prevode vlastníckeho práva na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode práva.

e) **Dlhodobý nehnuteľný majetok, ku ktorému nebol zapísaný prevod vlastníckeho práva v katastri nehnuteľnosti**

Všetok nehnuteľný majetok spoločnosti je zapísaný do katastra nehnuteľnosti k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

f) **Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty**

Spoločnosť neeviduje goodwill.

g) **Opravná položka k nadobudnutému majetku**

Spoločnosť neúčtuje o opravnej položke k nadobudnutému majetku na účte 097.

h) **Výskumná a vývojová činnosť v bežnom období**

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodo-bé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky	43 240								43 240
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	43 240	0	0	0	0	0	0	0	43 240
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	43 240	0	0	0	0	0	0	0	43 240

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodo-bé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 962						8 962
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 962	0	0	0	0	0	8 962
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 962						8 962
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	8 962	0	0	0	0	0	8 962
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

V roku 2021 bola uzatvorená Zmluva o prevode obchodného podielu obchodnej spoločnosti PALAGRO, spol. s r.o. so sídlom Kamenný obrázok 11, Spišská Nová Ves. Na základe Zmluvy nadobúdateľmi sú Lesy mesta Spišská Nová Ves s.r.o. v rozsahu 95 % vkladu do základného imania a Mesto Spišská Nová Ves v rozsahu 5% vkladu do základného imania. Odplata za prevod všetkých obchodných podielov predstavuje sumu 400 000,- € (nadobúdateľ Lesy mesta Spišská Nová Ves s.r.o. - 380 000,- € a Mesto Spišská Nová Ves - 20 000,- €)

Na základe účtovnej závierky spoločnosti PALAGRO spol. s r.o. boli vykonané oceňovacie rozdiely z precenenia majetku spoločnosti. Vlastné imanie spoločnosti PALAGRO spol. s r.o. k 31.12.2022 je 45 516,- €, 95% z vlastného imania je 43 240,20 €. Oceňovací rozdiel z precenenia majetku je -336 759,80 €.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 v obchodných spoločnostiach je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PALAGRO spol. s r.o.					
Spišská Nová Ves	95,00%		45 516	12 515	43 240
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	43 240

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 v obchodných spoločnostiach je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	0

b) Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2022 v účtovníctve žiadnu poskytnutú pôžičku.

c) Záložné právo zriadené k dlhodobému finančnému majetku a finančný majetok s obmedzujúcim právom nakladania

Spoločnosť neeviduje záložné právo k dlhodobému finančnému majetku.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám a neobstarala nehnuteľnosť na predaj.

Spoločnosť neeviduje nehnuteľnosť na predaj.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo k zásobám.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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 obchodného styku	72 995		0		72 995
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	72 995	0	0	0	72 995

Opravné položky boli tvorené k neuhradeným pohľadávkam z obchodného styku, ktoré účtovná jednotka vymáha súdne.

Spoločnosť tvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nasledovne:

- a) po lehote splatnosti 360 dní vo výške 20 %
- b) po lehote splatnosti 720 dní vo výške 30 %
- c) po lehote splatnosti 1080 dní vo výške 50 %

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19 672	110 071	129 743
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	279 735		279 735
Iné pohľadávky	6 310		6 310
Krátkodobé pohľadávky spolu	305 717	110 071	415 788

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	48 826	114 964	163 790
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	356 227		356 227
Iné pohľadávky	2 473		2 473
Krátkodobé pohľadávky spolu	407 526	114 964	522 490

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	19 672	48 826
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	110 071	114 964
Krátkodobé pohľadávky spolu	129 743	163 790
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 351	1 817
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	345 971	634 190
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	348 322	636 007

7. Krátkodobý finančný majetok

Prehľad krátkodobého finančného majetku:

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

Spoločnosť nemá tvorené opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Ku krátkodobému finančnému majetku nemá Spoločnosť zriadené záložné právo formou bankovej zmenky k 31.12.2022.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 110	1 440
členský príspevok SPZ	1 100	1 440
servisný poplatok	10	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 629	6 840
predplatné, poistné, telefónne poplatky, kancelárske potreby,	6 409	6 596
členský príspevok SPZ	220	244
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
úroky termínovaných vkladov		

G INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Výsledok hospodárenia - účtovný zisk za rok 2021 vo výške 189,05 € bol ponechaný ako nerozdelený zisk na základe zasadnutia valného zhromaždenia dňa 29.03.2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk / strata	189
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	189
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	189

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 494	0	2 618	0	4 876
Zákonné rezervy dlhodobé					0
Zamestnanecké pôžitky (životné a pracovné výročia, odstupné, odchodné)	7 494		2 618		4 876
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 494	0	2 618	0	4 876
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 257	23 967	46 012	0	25 212
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	34 177	22 872	34 177		22 872
Rezerva na pestovnú činnosť	10 000	0	10 000		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 177	22 872	44 177	0	22 872
Ostatné rezervy krátkodobé					0
Na prémie a odmeny	0		0		0
Zamestnanecké pôžitky (životné a pracovné výročia, odstupné, odchodné)	3 080	1 095	1 835		2 340
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 080	1 095	1 835	0	2 340

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 703	3 791	0	0	7 494
Zákonné rezervy dlhodobé					0
Zamestnanecké pôžitky (životné a pracovné výročia, odstupné, odchodné)	3 703	3 791			7 494
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 703	3 791		0	7 494
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 696	45 977	28 416	0	47 257
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	25 866	34 177	25 866		34 177
Rezerva na pestovnú činnosť	0	10 000	0		10 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	25 866	44 177	25 866	0	44 177
Ostatné rezervy krátkodobé					0
Na prémie a odmeny	0				0
Zamestnanecké pôžitky (životné a pracovné výročia, odstupné, odchodné)	3 830	1 800	2 550		3 080
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 830	1 800	2 550	0	3 080

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	230 667	246 192
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	230 667	246 192
Záväzky po lehote splatnosti		

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

Spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme majetku.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	13 412	42 217
odpočítateľné	1 079 876	1 149 484
zdaniteľné	1 066 464	1 107 267
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 816	8 866
odpočítateľné	2 816	8 866
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	3 096	3 801
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 816	8 866
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 907	12 336
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 885	6 998
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 885	6 998
Čerpanie sociálneho fondu	10 924	9 427
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 868	9 907

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a ostatná tvorba sociálneho fondu pozostáva zo splatených sociálnych výpomocí poskytnutých zamestnancom zo sociálneho fondu v zmysle platnej kolektívnej zmluvy. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť uzavrela s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Bratislava Zmluvu o úvere číslo 000704/CORP/2021 na sumu 200 000,- €. Deň splatnosti istiny úveru na základe Dodatku č.1 k zmluve o úvere zo dňa 30.11.2022 je 20.12.2023.

200 000,- €.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
poskytnutý úver	200 000	0
výška splátok za rok	32 139	0
Spolu :	167 861	0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 810	2 964
Zo zmluvných vzťahov	5 810	2 964
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	33 229	40 996
Zo zmluvných vzťahov	33 229	40 996

8. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	13 997	41 184	1 407 696	1 332 058	101 480	78 469	1 523 173	1 451 711
Maďarsko							0	0
Poľsko							0	0
Ostatné krajiny EÚ							0	0
Česká republika							0	0
Spolu	13 997	41 184	1 407 696	1 332 058	101 480	78 469	1 523 173	1 451 711

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	176 234	162 707	154 128	13 527	8 579
Výrobky	118 666	28 609	27 517	90 057	1 092
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	294 900	191 316	181 645	103 584	9 671
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	103 584	9 671

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	70 122	71 226
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia	70 122	71 226
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	434 380	528 417
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Predaj dlhodobého majetku a materiálu	55 282	22 084
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	379 098	506 333
Finančné výnosy, z toho:	25	4
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>25</i>	<i>4</i>
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	25	4
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
úroky z krátkodobého finančného majetku		
ostatné finančné výnosy		
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		
náhrada škody od zodpovedných osôb		

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti individuálnej účtovnej závierky auditorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 407 696	1 338 258
Tržby z predaja služieb	101 480	78 469
Tržby za tovar	13 997	41 184
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 523 173	1 457 911

I. INFORMÁCIE O NAKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	739 404	674 878
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	7 192	7 192
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	3 192	3 192
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	732 212	667 686
služby pre výrobu a odbyť	618 289	549 533
nájomné za pozemky a sklady	78 856	75 298
prenájom (lízing)		
náklady na inzerciu, reklamu	500	
právne poradenstvo	6 100	6 100
poistné motorových vozidiel	2 625	2 655
poistné ostatné	15 720	16 589
ostatné	10 122	17 511
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	51 490	51 490
Odmeny členom orgánov spoločnosti	25 586	25 586
Dary	15 904	15 904
Tvorba a zúčtovanie rezerv	10 000	10 000
Ostatné		
Finančné náklady, z toho:	7 641	2 034
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 641	2 034
Poistné motorových vozidiel		
Poistné ostatné		
Bankové poplatky	1 874	1 455
Opravné položky k finančnému majetku		
Iné - úroky	5 767	579
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		x	x		x	x
teoretická daň	-52 922			9 051		
	x	-11 114	21%	x	1 901	21%
Daňovo neuznané náklady	64 956	13 641	-26%	90 919	19 093	211%
Výnosy nepodliehajúce dani	12 006	2 521	-5%	38 062	7 993	88%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	28	6	0%	61 908	13 001	144%
Splatná daň z príjmov	x		0%	x		144%
Odložená daň z príjmov	x	-487	1%	x	-1 156	-13%
Celková daň z príjmov	x	-487	1%	x	-1 156	131%

V roku 2022 je sadzba dane z príjmov oproti roku 2021 nezmenená - 21 % -ná .

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme tento majetok:

Popis majetku	Prenajímateľ	Zmluva o nájme
Lesné pozemky	Mesto Spišská Nová Ves	č. 197/2004 zo dňa 18.04.2004
Poľovnícka chata "Ruská chata"	Mesto Spišská Nová Ves	č. 197/2004 zo dňa 18.04.2004
Lesné cesty: Železný potok, Muráň, Hliniky, Kráľov prameň, Fleischer, Delava, Havrania Dolina	Mesto Spišská Nová Ves	č. 197/2004 zo dňa 18.04.2004
Poľovnícka chata "Muráň"	Lesy SR, š.p., Banská Bystrica	dodatok č.4 k nájomnej zmluve č. 3/41/1999 zo dňa 29.12.2010
Pozemok - parcela č. 1290/11 a 1290/50	Slovenský pozemkový fond Bratislava	č. 00022/2012-PNZ-P40003/12.00 zo dňa 27.03.2012
Pozemok - parcela č. 1290/27	Ing. Ladislav Piga, Muránska 32,	zo dňa 17.01.2006

Spoločnosť vedie prenajatý majetok v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky voči zamestnancom z nesplatenej sociálnej výpomoci zo sociálneho fondu	200	800
Dlhodobý hmotný majetok nesplňajúci limit ocenenia (operatívna evidencia)	13 936	13 936
Dlhodobý drobný hmotný majetok nesplňajúci limit ocenenia (operatívna evidencia)	64 780	59 115
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	593 975	593 975
Iné položky	97 382	97 382

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá záväzky zo súdnych rozhodnutí a poskytnutých záruk.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme (zmluva bola uzatvorená na neurčitú dobu) lesné pozemky od spriaznenej osoby, ktoré nevykazuje ako svoj majetok.

Výška nájomného na rok 2022 vo výške 75 000,- € bola stanovená Dodatkom číslo 34 k zmluve o prenájme zo dňa 30.12.2021

Úhrada nájomného vo výške 75 000,- EUR bola realizovaná podľa splátkového kalendára uvedeného v dodatku.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu funkcie pre Spoločnosť v sledovanom období boli vo výške 0,- EUR (v roku 2020 : 0,- EUR), dozorných orgánov 23 387,- EUR (v roku 2021 : 23 586,- EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021 : žiadne).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	23 387		0		0
	0	23 586		0		0
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Transakcie so sesterskými podnikmi:			
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky			
Transakcie so spoločnými podnikmi:			
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky			
Transakcie s pridruženými podnikmi:			
Transakcie s ovládajúcou právnickou osobou:			
Mesto Spišská Nová Ves	01		
Mesto Spišská Nová Ves	02	7 090	380
Mesto Spišská Nová Ves	03	83 412	78 332
Mesto Spišská Nová Ves	11		
Transakcie s vedením obchodnej spoločnosti:			

Spoločnosť uskutočnila významné transakcie s ovládajúcou právnickou osobou (Mesto Spišská Nová Ves) v konsolidovanom celku.

Spriazneným osobám neboli poskytnuté žiadne úvery a ani im neboli poskytnuté preddavky.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	7 090	380
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	7 090	380
Závazky z nájmu lesných pozemkov a iných pozemkov	75 307	75 298
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	8 105	3 034
Spolu pasíva	83 412	78 332

5 INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		X
zmena výšky rezervy a opravných položiek		X
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		X
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		X
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		X
zmeny v organizácii častí podniku		X
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		X
zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		X
mimoriadne udalosti (uviest' aké: napr. živelná pohroma,...)		X
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		X
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		X

Po dni 31.12.2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	165 970				165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 223 348				1 223 348
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			336 760		-336 760
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	18 778				18 778
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	212 220				212 220
Nerozdelený zisk minulých rokov	476 192	189			476 381
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	189	-48 355	189		-48 355
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					0
Spolu	2 096 697	-48 166	336 949	0	1 711 583

Základné imanie 165.970,- EUR bolo zaplatené v plnej výške.

Hodnota upísaného vlastného imania - žiadna.

Informácia o rozdelení účtovného zisku:

- hospodársky výsledok - zisk predchádzajúceho zdaňovacieho obdobia vo výške 189,05 EUR
- ostal ako nerozdelený zisk roku 2021 na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 29.03.2022.

Za účtovné obdobie 2022 bol dosiahnutý hospodársky výsledok po zdanení vo výške -48 355,- EUR - strata. Hospodársky výsledok bol ovplyvnený už ustupujúcimi opatreniami v súvislosti s celosvetovým problémom COVID - 19 ale na druhej strane zase novou ekonomickou situáciou v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a tým súvisiacim vývojom ekonomiky. V našom prípade to bol pozitívny vplyv na vývoj cien za drevo a s tým súvisiacim nedostatkom energie a nedostatku a stachu po palivovom dreve a drevnej hmoty na trhu v Európe a vo svete. Súčasne nastal nárast cien za jednotlivé služby a materiály, ktoré mali značný vplyv na hospodárenie v danom roku. V roku 2022 sa nám podarilo udržať výšku ťažby na úrovni desaťročného etátu uvedeného v PSoL. Hospodársky výsledok bol ďalej ovplyvnený finančnou náhradou za obmedzenie bežného obhospodarovania na lesných pozemkoch v lokalite Knola. Ďalším dôvodom bolo úspešné čerpanie prostriedkov na základe " Zmluvy o starostlivosti ŠOP SR", podpory v lesnom hospodárstve na plnenie mimoprodukčných funkcií lesov, vytvorenie rezervy na nevyčerpanú dovolenku a zamestnanecké pôžitky.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	165 970				165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 223 348				1 223 348
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	18 778				18 778
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	212 220				212 220
Nerozdelený zisk minulých rokov	855 406	-329 213	50 000		476 192
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-329 213	189	-329 213		189
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					0
Spolu	2 146 509	-329 024	-279 213	0	2 096 697

R PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-52 922	9 052
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	188 198	162 016
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	184 218	168 397
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	2 618	3 791
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-9 951
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 380	-796
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	5 767	579
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-25	-4
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	55 566	-12 038
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-34 491	-13 130
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)		
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	90 057	1 092
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	190 842	159 030
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	190 842	159 030
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-6	-13 001
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-269 087	-248 005
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	44 590	21 125
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	-33 661	-80 851
108061			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-40 537	-116 636
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	43 240	8 962
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	55 282	22 084

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	57 985	-85 590
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-334 760	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	2 000	
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-336 760	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	0	0
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-50 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	22 751	
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-312 009	-50 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-287 685	-216 441
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	636 007	852 448
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	348 322	636 007
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	348 322	636 007

Vypracoval: Ing. Ján Novák
Katarína Venglarčíková