

I. Všeobecné informácie

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť **PRO POPULOPP a.s.** (ďalej len spoločnosť), bola založená 08. októbra 1991 a v súčasnej podobe bola zapísaná po transformácii do obchodného registra dňa 8. januára 2000. (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa., vložka 30/P.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- píliaarska výroba a porez drevnej hmoty,
- prenájom hnutel'ných a nehnuteľných vecí,

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	39
počet vedúcich zamestnancov	2	2

uvedené v nasledujúcom prehľade:

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením akcionárov spoločnosti konaného dňa 28.06.2023

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválená účtovná závierka spoločnosti valným zhromaždením k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 boli zverejnené v registri účtovných závierok 30.06.2023. Súčasne sú všetky účtovné závierky a dokumenty k dispozícii na web stránke spoločnosti www.ppas.sk.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28.06.2022 schválilo audítorskú spoločnosť TATRA-AUDIT, spol. s r.o., Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Predstavenstvo:	Ing. Kristián Slimák, predseda predstavenstva Ing. et Ing. Peter Petrik, člen predstavenstva
Dozorná rada:	Miriám Slimáková, predsedkyňa DR Ing. Jozef Jendruch, PhD, člen DR Mgr. Dušan Škrabek, člen DR

Spoločnosť emitovala 69 300 ks akcií na meno v menovitej hodnote 20 EUR a 7 akcií na meno s počtom 70 hlasov v menovitej hodnote 272 EUR na 1 Akciu. Od platnosti zmeny stanov zo dňa 17. februára 2020 má spoločnosť 69 300 ks akcií na meno označených ako „Akcie A“ a 7 akcií na meno označených ako „Akcie B“.

Všetky rozhodnutia prijímané na valnom zhromaždení musia schváliť v samostatnom hlasovaní majitelia všetkých druhov akcií v zmysle pravidiel rozhodovania valného zhromaždenia schváleného v platných stanovách spoločnosti.

III. Informácie o prijatých postupoch

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovníctvo sa vedie na základe časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady sú účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) 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, poisťné 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 v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový 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 v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	5,0
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	16,7 až 8,3
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25 až 16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov na základe ich tržného alebo znaleckého ocenenia.

c) Zásoby

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

Obstarávacia 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). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

e) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

h) 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.

i) Rezervy

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

j) 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 účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

l) 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.

m) 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 spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisovz tohto dlhodobého majetku.

n) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) Cudzia 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

r) 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.

VI. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 574	1 135 430	1 514 216	0	0	0	0	0	2 768 220
Prírastky	24 782	0	56 750	0	0	0	0	0	81 532
Úbytky	10 351	0	59 219	0	0	0	0	0	69 570
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	133 005	1 135 430	1 511 747	0	0	0	0	0	2 780 182
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	911 626	1 221 012	0	0	0	0	0	2 132 638
Prírastky	0	42 764	107 827	0	0	0	0	0	150 591
Úbytky	0	0	59 219	0	0	0	0	0	59 219
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	954 390	1 269 620	0	0	0	0	0	2 224 010
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 574	223 804	293 204	0	0	0	0	0	635 582
Stav na konci účtovného obdobia	133 005	181 040	242 127	0	0	0	0	0	556 172

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2022)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 574	1 135 430	1 394 292	0	0	0	0	0	2 648 296
Prírastky	0	0	136 512	0	0	0	0	0	136 512
Úbytky	0	0	16 588	0	0	0	0	0	16 588
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	118 574	1 135 430	1 514 216	0	0	0	0	0	2 768 220
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	867 699	1 105 359	0	0	0	0	0	1 973 058
Prírastky	0	43 927	132 241	0	0	0	0	0	176 168
Úbytky	0	0	16 588	0	0	0	0	0	16 588
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	911 626	1 221 012	0	0	0	0	0	2 132 638
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 574	267 731	288 933	0	0	0	0	0	675 238
Stav na konci účtovného obdobia	118 574	223 804	293 204	0	0	0	0	0	635 582

Dlhodobý hmotný majetok nie je predmetom záložného práva. Spoločnosť má na spotrebný úver obstaraný teleskopický manipulátor guľatiny JCB. (pozn. V.3) S týmto majetkom má spoločnosť do splatenia úveru (marec 2026) obmedzené právo disponovania.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	62 821

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 700.000,- EUR. Samostatne sú poistené dopravné prostriedky spoločnosti.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

3. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2023 nevlastnila žiadne vlastné akcie.

4. Zásoby

Situácia v zásobách na základe vykonanej fyzickej inventúry si nevyžaduje tvorbu opravných položiek. Úžitková a kvalitatívna hodnota zásob ostala zachovaná.

Na zásoby nie je zriadené žiaden záložné právo.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nerealizuje výrobu na základe zákaziek. Svoje produkty spoločnosť dodáva v štandardnom režime buď na základe dlhodobých zmlúv jedná sa hlavne o strategických odberateľov, alebo na základe krátkodobých objednávok alebo operatívne predaj zo zásob vyrobenej produkcie uloženej na sklade výrobkov.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	16 159	945	6 171	4 100	6 833
Pohľadávky spolu	16 159	945	6 171	4 100	6 833

Opravná položka je tvorená k pohľadávkam v konkurze a k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní a to vo výške 100% nominálnej hodnoty pohľadávok.

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			0
Pohľadávky z obchodného styku	382 766	68 872	451 638
Daňové pohľadávky a dotácie	30 277		30 277
Krátkodobé pohľadávky spolu	413 043	0	481 915

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	a	a
Pohľadávky po lehote splatnosti	68 872	109 719
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	382 766	781 959
Krátkodobé pohľadávky spolu	451 638	891 678
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Na pohľadávky nie je zriadené žiadne záložné právo a žiadne pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	2 640	1 085
Bežné bankové účty	265 307	446 504
Bankové účty termínované	800 000	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 067 947	447 589

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 773	3 339
zaplatené poisťné majetku	2 696	3 403
predplatné odborných časopisov	0	20
služby -servis	77	28
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	2 773	3 451

V. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v poznámke IX.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31. 12. 2023 f
	Stav k 31. 12. 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 721	44 929	61 721	0	44 929
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	55 420	39 929	55 420	0	39 929
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	65 351	39 929	55 420	0	39 929
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezerva na ročné odmeny	1 301	0	1 301	0	0
Rezerva na provízie	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 301	5 000	6 301	0	5 000

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 489	61 721	50 489	0	61 721
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 489	55 420	45 489	0	55 420
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	60 998	55 420	45 489	0	55 420
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezerva na ročné odmeny	0	1 301	0	0	1 301
Rezerva na provízie	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 000	6 301	5 000	0	6 301

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

3. Závazky

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	80 806	315 635
Závazky voči zamestnancom	39 032	48 354
Závazky zo sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	23 912	30 843
Daňové záväzky	21 673	32 434
Závazky voči spoločníkom	9 462	4 131
Závazky zo splátkového úveru splatné do 1 roka	19 732	19 342
Iné záväzky	902	1 269
Krátkodobé záväzky spolu	195 519	452 008
Závazky zo sociálneho fondu	11 182	9 541
Závazky zo splátkového úveru	25 226	44 959
Ostatné dlhodobé záväzky	69 293	69 366
Dlhodobé záväzky spolu	105 701	123 866

Spoločnosť nemá záväzky po dobe splatnosti a všetky svoje finančné povinnosti si plní v čase tomu určenom.

Ostatné dlhodobé záväzky sú záväzky voči bývalým akcionárom, ktorých akcie boli zneplatnené.

Splátkový úver má spoločnosť na financovanie obstarania nakladača JCB. Budúce záväzky zo splátkového úveru rozdelené na istinu a úroky:

Názov položky	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina splátkový úver	19 732	25 226	0	19 342	44 959	0
Finančný náklad	719	338	0	1 109	1 057	0
Spolu	20 451	25 564	0	20 451	46 016	0

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2023 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023				
	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	odložená daňová pohľadávka pohľad.(+) záväzok (-)
DNM a DHM	556 173	994 205	438 032	21%	91 987
Zásoby	155 957	155 957	0	21%	0
Pohľadávky	481 914	483 933	2 019	21%	424
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	580	0	580	21%	122
Rezervy	46 929	39 929	5 000	21%	1 050
možnosť umorovania daňových strát do budúcnosti (+)	x	x	341 639	21%	71 744
Odložená daňová pohľadávka (+) spolu:			x	x	165 327
nevykázaná odložená daňová pohľadávka			x	x	165 327
Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2023	x	x	x	x	0

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022				
	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	OD záväzok (-) pohľad. (+)
DNM a DHM	635 582	956 050	320 468	21	67 298
Zásoby	746 885	746 885	0	21	0
Pohľadávky	902 889	908 058	5 169	21	1 085
Závazky daňovo uznané až po zaplatení	377	0	377	21	79
Závazky (-) rezervy	61 720	55 420	6 300	21	1 323
možnosť umorovania daňových strát do budúcnosti (+)	x	x	369 338	21	77 561
Odložená daňová pohľadávka (+) spolu:					147 347
nevykázaná odložená daňová pohľadávka					147 347
Odložená daň k 31.12.2021					0

Odložená daňová pohľadávka nebola vykázaná z dôvodu, že neexistuje primeraná istota jej uplatnenia voči budúcim základom dane.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 541	6 456
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 490	5 376
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 490</i>	<i>5 376</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 849</i>	<i>2 291</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 182	9 541

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov podľa vnútornej smernice pre tvorbu a použitie sociálneho fondu a v zmysle zákona o sociálnom fonde.

6. Bankové úvery

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobý bankový úver k 1.1.	0	9 298
Nový dlhodobý bankový úver čerpaný	0	0
Splatené k 31.12.	0	9 298
Zostatok úveru k 31.12.	0	0
úver splatný do 1 roka	0	0
Závazok z úveru so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	0	0

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver do výšky limitu 250.000 EUR, ktorý v priebehu roka 2023 nebol čerpaný. Kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky existujúce a budúce a ručiteľským vyhlásením prokuristu.

7. Deriváty

Spoločnosť nevyužívala vo svojej činnosti žiadne bankové deriváty, ani iné finančné nástroje na zabezpečenie financovania svojej činnosti.

VI. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa základných činností a rozhodujúcich produktov a služieb spoločnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Rezivo a biomasa		Služby		Tovar		Spolu	
	2023 b	2022 b	2023 d	2022 d	2023 f	2022 f	2023	2022
Slovenská republika	3 593 148	6 390 194	42 675	35 592	0	0	3 635 823	6 425 786
Štáty EU	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	<u>3 593 148</u>	<u>6 390 194</u>	<u>42 675</u>	<u>35 592</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 635 823</u>	<u>6 425 786</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť má denný uzavretý výrobný cyklus z toho dôvodu nevykazuje v účtovníctve rozpracovanú výrobu, zmena stavu zásob hotových výrobkov zachytáva účtovné stavy skladu hotových výrobkov k 31.12. príslušného roku a tieto sa vždy skontrolujú fyzickou inventúrou a porovnajú s evidenčným účtovným stavom. Tento sa dokumentuje zápisom.

a	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2023 e	2022 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	94 424	207 510	288 450	-113 086	-80 940
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	94 424	207 510	288 450	-113 086	-80 940
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-113 086	-80 940

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 nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	113 085	109 364
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Aktivácia vnútro podnikových služieb	113 085	109 364
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7	4 159
Dotácia Prvá pomoc	0	0
poistné plnenie	0	3 637
Iné	7	522
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti pre účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	3 593 148	6 390 194
Tržby z predaja služieb	42 675	35 592
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat spolu	3 635 823	6 425 786

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

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

Názov položky	2 023	2 022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	133 560	195 736
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
Iné uisťovacie audítorské služby	5 000	5 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>128 560</i>	<i>190 736</i>
Oprava a údržba	29 944	68 479
Doprava	69 822	91 964
Ostatné	28 794	30 293
<i>Osobné náklady z toho:</i>	<i>883 017</i>	<i>1 093 972</i>
mzdové náklady	596 446	756 820
odmeny členom orgánov spoločnosti	21 840	20 940
náklady na sociálne poistenie	153 622	183 592
náklady na zdravotné poistenie	58 416	73 472
náklady na DDP	7 451	9 809
sociálne náklady	45 242	49 339
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 109	5 821
Poistné	7 079	5 786
pokuty	20 030	35
Iné	-	-
Finančné náklady, z toho:	1 378	1 749
Bankové poplatky	204	289
Úroky	1 174	1 460
Kurzové straty	-	-

VII. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-106 785		100,00%	436 803		100,00%
teoretická daň		-22 425	21,00%		91 577	21,00%
Daňovo neuznané náklady	21 166	4 445	21,00%	3 456	726	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21,00%	0	0	21,00%
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	85 619	17 980	21,00%	-264 617	-55 570	21,00%
Spolu	0	0	0,00%	174 922	36 734	8,42%
zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Celková vykázaná daň		0	0,00%		36 734	8,42%
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		36 734	8,42%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Celková vykázaná daň z príjmov		0	0,00%		36 734	8,42%

VIII. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť na svoju činnosť používa výlučne svoj majetok, ktorý má vo vlastníctve s evidenciou na príslušných inštitúciách podľa charakteru majetku a pravidiel jeho evidencie. Prebytočné kancelárske kapacity v sídle spoločnosti a priestory penziónu spoločnosť prenajíma na základe uzatvorených nájomných zmlúv iným podnikateľským subjektom.

IX. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré by sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako by ich v prípade ich existencie daňové orgány aplikovali. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných finančných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

X. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti nie sú zvlášť odmeňovaní, ich finančné ohodnotenie je viazané na čistý zisk spoločnosti a odmeny sa realizujú prostredníctvom tantiém schválených valným zhromaždením akcionárov Spoločnosti. V prípade výkonu práce nad rámec povinností vyplývajúcich z funkčného zaradenia člena orgánu spoločnosti tento je odmeňovaný mesačnou odmenou vo výške 600,-€. Žiaden z členov štatutárneho orgánu spoločnosti nemá voči nej finančný alebo iný záväzok, ani mu nebola poskytnutá pôžička alebo iný finančný pôžitok.

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2023			Časť 1 - rok 2023		
Časť 2 - rok 2022		Časť 2 - rok 2022				
Peňažné príjmy	18 840	3 000	0	0	0	0
	18 000	2 940	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

XI. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Významným akcionárom spoločnosti je spoločnosť PRO POPULO Poprad s.r.o., ktorá vlastní 34,00% podiel akcií z celkovej emisie kmeňových akcií na meno „typu A“ a 42,86 % podiel kmeňových akcií na meno typu B. Táto spoločnosť bola významným dodávateľom surovej drevnej hmoty do prevádzky píla Levoča, jej podiel na celkových dodávkach v posledných rokoch klesá a tvorí už menej ako 20%.

Všetky obchody so spriaznenými osobami spoločnosť uskutočnila za bežných trhových podmienok.

V priebehu účtovného obdobia nasledujúce obchodné transakcie s touto spriaznenou osobou:

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	c
Transakcia so spriaznenou osobou:			
<i>Nákup surovej drevnej hmoty v m3</i>	01	1 064	2 666
Nákup surovej drevnej hmoty v EURO mene	01	99 971	343 614
Iné transakcie vo finančnom vyjadrení:	02	0	0
Priemerná nákupná cena základných surovín		93,96 €	128,89 €
Celkový ročný objem obchodu v EURO mene		99 971	343 614

LEGENDA: - kód 01 – dodávka základného materiálu
kód 02 – predaj nepotrebných techník

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Záväzky z obchodného styku	7 982	21 391
Spolu pasíva	7 982	21 391

XII. Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po skončení účtovného obdobia, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti osobitného významu. Vplyv na hospodárske výsledky Spoločnosti v roku 2024 môže mať neustály nárast cien guľatiny a jej nedostatok nielen na slovenskom trhu, ale aj v susedných krajinách. Negatívne môže byť výsledok hospodárenia Spoločnosti ovplyvnený aj tlakom na pokles cien reziva, ku ktorému dochádza od začiatku roka 2023, rovnako pokles objednávok s ohľadom na pokles stavebnej výroby na Slovensku. Významný vplyv na hospodárenie Spoločnosti môže mať aj nestabilita v cenách silovej elektriny, ktorú nevieme ovplyvniť, aj keď od začiatku roka 2024 sa prejavuje skôr tendencia na ďalší pokles cien silovej energie. Cena energie je však v súčasnosti ovplyvnená najmä nestabilitou na trhu s energiami, ktorú nevieme ovplyvniť nie len naša Spoločnosť, ale ani vláda Slovenskej republiky. Spoločnosť naďalej nemá dohodnutý kontrakt na elektrinu na celé účtovné obdobie, ale nakupuje elektrinu za spotové ceny, nakoľko ponuka zo strany dodávateľa elektrickej energie bola opäť viac ako 400 €/1MWh. Za takých podmienok by Spoločnosť nedokázala byť ďalej konkurencieschopná. S ohľadom na situáciu na trhu s elektrickou energiou je však predpoklad, že v ďalšom roku by naša Spoločnosť opäť mala nakupovať elektrickú energiu za dohodnutú cenu na celé účtovné obdobie. Väčší vplyv na hospodárenie Spoločnosti, ako je cena za elektrickú energiu, však bude mať v tomto roku stabilita dodávok guľatiny. V súčasnosti je takmer nemožné zabezpečiť dostatok dodávok porezov z okruhu do 50 km od pily Levoča, pričom dodávky od najväčšieho producenta na Slovensku, LESOV Slovenskej republiky, š.p., nie sú zabezpečené v dostatočnom množstve.

XIII. Informácie o pohybe Vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a v predchádzajúcom účtovnom období je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>EUR</i>	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2022	1 387 904	132 489	8 279	-93 874	307 057	1 741 855
Zmena základného imania	0					0
Dividendy akcionárom presun	0	30 706	50 000	182 653	-263 359	0
nerozdelený zisk minulých rokov	0			0	0	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					399 349	399 349
31. decembra 2022	1 387 904	163 195	58 279	88 779	399 349	2 097 506
Zmena základného imania	0					0
Dividendy akcionárom					-69 395	-69 395
Tantiémy a odmeny presun	0	39 935	50 000	230 020	-319 954	1
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					-106 785	-106 785
31. decembra 2023	1 387 904	203 130	107 279	318 799	-106 785	1 910 327

Pohyby v jednotlivých položkách boli vykázané a realizované na základe rozhodnutia valného zhromaždenia akcionárov spoločnosti respektíve rozhodnutím predstavenstva v prípade použitia prostriedkov zo štatutárneho fondu predstavenstva spoločnosti.

Rozdelenie zisku za rok 2022 bolo zúčtované nasledovne:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	399 349
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prídel do rezervného fondu	39 935
Prídel do fondu predstavenstva	50 000
Prevod do nerozdelného zisku minulých rokov	230 019
dividendy akcionárom	69 395
tantiémy	10 000
Spolu	399 349

O spôsobe vysporiadania účtovného výsledku za obdobie 2022 rozhodlo valné zhromaždenie akcionárov spoločnosti.

XIV. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania prevádzkových peňažných tokov.

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-106 785	436 083
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	150 591	156 972
Odpis pohľadávky	254	5 534
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-5 225	5 534
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	839	548
Zmena stavu rezerv	-16 792	11 232
Úrokové náklady (netto)	1 125	1 446
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-34 431	-281
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-10 425	617 068
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	463 056	-221 400
Úbytok (prírastok) zásob	590 927	-55 936
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-226 284	-24 502
Prevádzkové peňažné toky	817 274	315 230
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	817 274	315 230
Zaplatené úroky	-1 125	-1 446
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-55 100	-35 732
Vyplatené dividendy a tantiémy	-79 395	-43 698
Vyplatené odmeny z fondu predstavenstva	-1 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	680 654	234 354
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-56 750	-53 013
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	20 000	281
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-36 750	-52 732
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-9 298
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-4 131	-16 295
Splátky dlhodobých záväzkov	-19 415	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-23 546	-25 593
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	620 358	156 029
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	447 589	291 560
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 067 947	447 589

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.