

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	9	6	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	2	7	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

PRP s. r. o.
Tomášovce 395
985 56 Tomášovce

Spoločnosť PRP s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 06. decembra 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 6. decembra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 2352/S).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba píliarská a impregnácia dreva
- výroba dýh, preglejkových výrobkov a aglomerovaných drevárskych výrobkov
- výroba drevených obalov a iných výrobkov z dreva
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností, predaj dreva a výrobkov z dreva

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. júna 2023.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 202 (v účtovnom období 2022 bol 316).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 206, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 325 zamestnancov, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 14. decembra 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. júna 2023 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	9	6	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	2	7	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ján Božík Igor Sihelský Jozef Tamás Štefan Stráňovský
Spoločníci	Ján Božík Renáta Kelemenová Igor Sihelský Jozef Tamás Slavomír Dyma Štefan Stráňovský

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Spoločnosť od apríla 2023 zmenila odpisový plán z dôvodu nevyužitia plnej kapacity výrobných strojov a zariadení v zmysle § 20 odsek 5 postupov účtovania. Spoločnosť znížila odpisy majetku o 40%.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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 považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	9	6	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	2	7	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	9	6	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	2	7	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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 nevyožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dluhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	9	6	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	2	7	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

13. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	9	6	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	2	7	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

Spoločnosti bola na základe vyhlásenia výzvy Ministerstvom hospodárstva SR z 21.febrára 2023 poskytnutá dotácia vo výške 959 872,67 EUR na kompenzáciu nákladov za elektrickú energiu.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	9	6	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	2	7	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

18. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

19. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

20. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

21. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech veriteľa v nasledovnom členení:

Pozemky: 300 000 EUR

Stavby: 8 000 000 EUR

Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí: 30 000 000 EUR

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 22 a 23.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade. Sídla predmetných účtovných jednotiek sú uvedené pod prehľadom.

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právac h %	Mena	Výsledok hospodárenia		Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom											
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>											
PRP PLUS s.r.o.	100	100	EUR	-194	-230	0	0	400 480	40 0674	6 640	6 640
PRP logistics s.r.o.	100	100	EUR	58 631	89 915	0	0	524 840	466 210	46 047	46 047
Spolu										52 687	52 687

Sídla účtovných jednotiek:

Názov	Sídlo
-------	-------

a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom*Dcérske účtovné jednotky*

PRP PLUS s.r.o. Tomášovce 395, 985 56 Tomášovce, Slovensko

PRP logistics s.r.o. Tomášovce 395, 985 56 Tomášovce, Slovensko

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2023 ocenili obstarávacou cenou upravenou.

3	1	6	1	9	6	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	2	7	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PRP, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)			Opravy/Opravné položky			Zostatková cena			
	1.1.2023	Přirastky	Úbytky	1.1.2023	Přirastky	Úbytky	31.12.2023	Přirastky	Úbytky	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	528.465	136.635	0	0	665.100	0	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	528.465	136.635	0	0	665.100	0	0	385.262	0	279.838
Pozemky	1.454.926	11.641	0	0	1.466.567	0	0	0	0	1.466.567
Stavby	13.637.931	446.307	0	0	14.084.238	748.246	0	4.597.034	0	9.789.143
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	51.462.482	2.345.608	38.451	2.820.292	56.589.931	2.721.208	38.451	22.238.637	0	31.906.602
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siadlo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	125.768	123.096	0	-125.768	123.096	0	0	0	0	123.096
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	7.182.787	2.088.691	0	-2.694.524	6.576.954	0	0	0	0	7.182.787
Dlhodobý hmotný majetok spolu	73.863.894	5.015.343	38.451	0	78.840.786	3.469.454	38.451	26.835.671	0	52.005.115
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	13.609	0	0	0	13.609	0	0	0	0	13.609
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	39.078	0	0	0	39.078	0	0	0	0	39.078
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	52.687	0	0	0	52.687	0	0	0	0	52.687
Neobežný majetok spolu	74.445.046	5.151.978	38.451	0	79.558.573	3.498.857	38.451	27.220.933	0	52.337.640

3	1	6	1	9	6	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	7	2	7	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PRP, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		1.1.2022		31.12.2022		Opravy/Opravné položky		31.12.2022		Zostatková cena	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	332.667	195.798	0	0	528.465	0	0	0	0	355.859	56.454	172.606
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	332.667	195.798	0	0	528.465	0	0	0	0	355.859	56.454	172.606
Pozemky	1.433.187	21.739	0	0	1.454.926	0	0	0	0	0	1.433.187	1.454.926
Stavby	11.559.048	2.078.883	0	0	13.637.931	3.182.833	665.955	0	3.848.788	0	8.376.215	9.789.143
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	40.338.238	9.031.726	5.108.415	7.200.934	51.462.483	17.264.581	7.399.514	5.108.215	19.555.880	0	23.073.657	31.906.603
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3.907.667	125.768	0	-3.907.667	125.768	0	0	0	0	0	3.907.667	125.768
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	4.244.407	6.231.647	0	-3.293.267	7.182.787	0	0	0	0	0	4.244.407	7.182.787
Dlhodobý hmotný majetok spolu	61.482.547	17.489.763	5.108.415	0	73.863.895	20.447.414	8.065.469	5.108.215	0	23.404.668	41.035.133	50.459.227
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	13.609	0	0	0	13.609	0	0	0	0	0	13.609	13.609
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	39.078	0	0	0	39.078	0	0	0	0	0	39.078	39.078
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	52.687	0	0	0	52.687	0	0	0	0	0	52.687	52.687
Neobežný majetok spolu	61.867.901	17.685.561	5.108.415	0	74.445.047	20.723.627	8.145.115	5.108.215	0	23.760.527	41.144.274	50.684.520

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	207 759	4 836	203 763	0	8 832
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	207 759	4 836	203 763	0	8 832

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 311 653	8 766 056
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 531 029	1 541 532
Spolu	5 842 682	10 307 588

Pohľadávky vo výške 4 148 665 EUR sú kryté v 100%-tnej výške a je na ne zriadené záložné právo.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	160 685	142 739
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	160 685	142 739
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	67 862	96 532
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	67 862	96 532
Spolu	228 547	239 271

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 8 694 EUR (k 31. decembru 2022: 8 694 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 367 019 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	367 019
Spolu	367 019

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške - 4 417 628 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov – 4 417 628 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Spoločnosť má zákonný rezervný fond vytvorený vo výške 10% základného imania, t.j. 869 EUR.

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	396 733	318 872	394 022	0	321 583
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	372 914	278 388	370 203	0	281 099
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	35 728	29 836	34 090	1 660	29 814
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	23 819	40 484	23 819	0	40 484
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	23 819	40 484	23 819	0	40 484
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	23 819	40 484	23 819	0	40 484

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	9	6	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	2	7	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	205 005	598
Závazky v lehote splatnosti	<u>9 510 147</u>	<u>11 823 528</u>
	<u>9 715 152</u>	<u>11 824 126</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	7 031 679	7 031 679	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	2 086 302	0	2 086 302	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	318 860	318 860	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	205 207	205 207	0	0
Daňové záväzky a dotácie	58 688	58 688	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	14 416	14 416	0	0
	<u>9 715 152</u>	<u>7 628 850</u>	<u>2 086 302</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 946 743	6 946 743	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	2 601 354	0	2 601 354	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	592 434	592 434	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	345 096	345 096	0	0
Daňové záväzky a dotácie	146 596	146 596	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 191 903	1 191 903	0	0
	11 824 126	9 222 772	2 601 354	0

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	11 838 837	-6 825 414
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-7 358 010	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	940 974	1 412 325

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	940 974
Stav k 31. decembru 2022	1 412 325
Zmena	- 471 351
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	471 351
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. Sociálny fond

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

	2023 EUR	2022 EUR
Stav k 1. januáru	55 475	63 367
Tvorba na ťarchu nákladov	31 538	48 909
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-27 315	-56 801
Stav k 31. decembru	59 698	55 475

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.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé bankové úvery:

Financujúca banka	Bežné účtovné obdobie Suma istiny v EUR	Predchádzajúce účtovné obdobie Suma istiny v EUR
UniCredit Bank, a.s.	11 082 278	11 031 385
Slovenská sporiteľňa, a.s.	8 348 027	6 517 375
Tatrabanka, a.s.	7 215 402	7 281 067
VÚB, a.s.	555 249	640 692
ČSOB Leasing, a.s.	67 970	83 202
Spolu dlhodobé bankové úvery	27 268 927	25 553 721

Krátkodobé bankové úvery

Financujúca banka	Bežné účtovné obdobie Suma istiny v EUR	Predchádzajúce účtovné obdobie Suma istiny v EUR
Slovenská sporiteľňa, a.s.	6 655 665	1 864 520
UniCredit Bank, a.s.	6 148 120	2 418 301
Tatrabanka, a.s.	5 902 187	1 548 400
VÚB, a.s.	213 329	883 663
ČSOB Leasing, a.s.	34 574	181 903
Spolu krátkodobé bankové úvery	18 953 874	22 507 405

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	18 953 874	22 507 405
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	27 268 927	25 553 721
Spolu	46 222 801	48 061 126

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
	564	133
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	29 853	800
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	1 451 580	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 451 580	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	439 458	2 330 496
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	439 458	2 330 496
Spolu	1 920 891	2 331 296

E. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť v roku 2023 mala vo finančnom prenájme stroje, zariadenia, motorové vozidlá so zostatkovou istinou vo výške 3 589 103 EUR, z toho bola istina a splatnosť nasledovná:

- splatnosť do jedného roka vrátane: 1 502 801 EUR,
- splatnosť od jedného do päť rokov vrátane: 2 086 302 EUR.

Spoločnosť v roku 2022 mala vo finančnom prenájme stroje, zariadenia, motorové vozidlá so zostatkovou istinou vo výške 3 777 543 EUR, z toho bola istina a splatnosť nasledovná:

- splatnosť do jedného roka vrátane: 1 176 189 EUR,
- splatnosť od jedného do päť rokov vrátane: 2 601 354 EUR.

2. Operatívny prenájom

Spoločnosť eviduje záväzky z operatívneho prenájmu za prenájom 6 ks osobných motorových vozidiel značky Mercedes a 3 ks vysokozdvížných vozíkov značky Kalmar.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	6	1	9	6	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	7	2	7	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poskytujúca spoločnosť	Zostatok istiny k 31.12.2023 v EUR	Splatnosť v rokoch
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	183 026	2024 – 2026
SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.	161 138	2027

V roku 2022 mala spoločnosť záväzky z operatívneho prenájmu vo výške celkom 402 138 EUR. Predmetom operatívneho prenájmu boli osobné motorové vozidlá Mercedes (11 ks) a vysokozdvížné vozíky Kalmar (3 ks).

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 888 977			480 049		
z toho teoretická daň 21 %		-1 026 685	21,0 %		100 810	21,0 %
Daňovo neuznané náklady	137 547	28 885	0,6 %	1 783 674	374 572	78,0 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 059 250	-1 062 443	-21,7 %	-1 581 189	-332 050	-69,2 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
	9 810 680	-2 060 243	42,1 %	682 534	143 332	30,0 %
Splatná daň		0	0 %		143 332	30,0 %
Odložená daň		-471 351	9,6 %		-30 302	6,3 %
Celková vykázaná daň		-471 351	9,6 %		113 030	23,5 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 452 670	0
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Výrobky		
Rezivo	80 647 723	124 589 758
	80 647 723	124 589 758
Tovar		
Nakúpené rezivo	197 103	6 757 839
	197 103	6 757 839
Služby		
Prenájom	12 338	16 200
	12 338	16 200
Spolu	80 857 164	131 363 797

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 3 579 732 EUR (v roku 2022 zvýšenie 3 851 391 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 481 942 EUR (v roku 2022 zvýšenie 3 851 391 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR	2023 EUR	2022 EUR
Nedokončená výroba	5 597 051	9 214 872	5 363 481	-3 617 821	3 851 391
Hotové výrobky	38 090	0	0	38 090	0
Spolu	5 635 141	2 341 930	5 363 481	-3 579 731	3 851 391
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-3 579 731	3 851 391

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

3. Aktívacia

Prehľad o aktívácii:

	2023 EUR	2022 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktívacia	46 376	22 457
Spolu	46 376	22 457

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023 EUR	2022 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie strojov	439 458	383 466
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	859
Výnosy z odpísaných pohľadávok	8 827	0
Iné	1 724 254	1 371 536
Spolu	2 172 629	1 755 861
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

5. Osobné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	5 840 614	9 218 475
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 327 766	1 811 898
Zdravotné poistenie	649 935	970 974
Sociálne zabezpečenie	256 443	314 055
Spolu	8 074 758	12 315 402

6. Kurzové zisky

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	3 449	22 451
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	114
Spolu	3 449	22 565

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	770	123
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	770	123

8. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	960 005	1 285 055
Doprava	4 846 400	6 692 135
Nájomné	60 610	77 472
Prenájom (lízing)	402 138	359 251
Náklady na inzerciu, reklamu	38 748	66 952
Právne a ekonomické poradenstvo	89 789	28 740
Externé opracovanie výrobkov	128 683	163 256
Audit a poradenstvo	211 458	54 667
Iné	1 021 285	1 279 706
Spolu	7 759 116	10 007 234

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	21 344	62 483
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	502 457	1 609 225
Spolu	523 801	1 671 708

10. Kurzové straty

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	42 424	70 404
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	101	51
Spolu	42 525	70 454

11. Finančné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	2 383 608	856 144
Bankové poplatky	51 409	23 170
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	370 433	487 203
Spolu	2 805 450	1 366 517

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	40 484	39 698
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	40 484	39 698

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Výrobky, tovary a služby	2023 EUR	2022 EUR
Slovenská republika	rezivo	16 039 531	23 265 347
	piliny	4 011 947	6 820 387
	odrezky, ostatné	337 741	786 419
	štiepka	1 380 106	1 070 203
	kôra, OLH	476 052	854 287
	rezivo – tovar	30 529	2 440 196
	Ostatný tovar	856	420 588
	Spolu	22 276 762	35 657 427
Európska únia	rezivo	44 712 657	74 859 102
	piliny	645 106	550 290
	štiepka	6 968 224	11 449 735
	kôra	5 676	1 539
	Rezivo – tovar	166 574	0
	Spolu	52 498 237	86 860 666
Mimo EÚ	rezivo	6 069 827	4 932 449
	Spolu	6 069 827	4 932 449
	nájomné	12 307	5 000
	účtovnícke práce	0	11 200
	predaná elektrina	31	0
	Spolu	12 338	16 200
Spolu	Výrobky	80 646 867	124 589 758
	Služby	12 338	16 200
	Tovar	197 959	6 757 839
	Spolu	80 857 164	131 363 797

Spoločnosť k 01.01.2023 zmenila spôsob účtovania za tržby za predaný výmet a vláknu (guľatina, ktorá bola vyhodnotená ako neporezuschnpá a nevhodná na ďalšie spracovanie na rezivo do výrobného procesu (výrobok). V roku 2022 bola vlákna a výmet účtovaná na účet 604 – Tržby za tovar, od 01.01.2023 je účtovaná na účet 642 - Tržby za predaný materiál.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Na dlhodobý hmotný majetok je zriadené záložné právo nasledovne:

Pozemky: 300 000 EUR

Stavby: 8 000 000 EUR

Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí: 30 000 000 EUR

Pohľadávky: 5 000 000 EUR

Zásoby: 10 000 000 EUR

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá značky Mercedes (6 ks) a vysokozdvížné vozíky značky Kalmar (3 ks).

5. Prenajatý majetokSpoločnosť prenajíma kanceláriu (353 m²) v administratívnej budove svojej dcérskej účtovnej jednotke PRP logistics s.r.o. Ročné výnosy z nájomného sú 3 000 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.**I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

- Spoločnosť plánuje predat' areál vo Veľkom Krtíši, v ktorom bola sústredená výroba do júna 2015. Od júla 2015 je výroba presťahovaná do Tomášoviec. Predpokladaná predajná cena areálu vo Veľkom Krtíši je 1 200 000 EUR. Predajná cena bude použitá na splatenie úverov, 600 000 EUR bude vyplatených Tatrabanke a 600 000 EUR Slovenskej sporiteľni.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány.

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2023 EUR	2022 EUR
prenájom kancelárskych priestorov	3 000	3 000
predaj MV Škoda Octavia LC317DT	21 840	0
refakturácia nákladov, refakturácia – softvér SAP (iba v r. 2022)	1 880	36 365
Výnosy spolu	26 720	39 365

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

	2023	2022
	EUR	EUR
prepravné služby	2 060 758	1 796 863
Nákupy spolu	2 060 758	1 796 863

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	300	300
Pohľadávky spolu	300	300

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	137 483	146 593
Záväzky spolu	137 483	146 593

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa, riadiaceho vedúceho zamestnanca konkrétneho oddelenia. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 8 a v roku 2022 bol 8.

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

V spoločnosti PRP, s.r.o. nepoberajú štatutári odmeny za výkon štatutára, respektíve člena dozornej rady.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky (v roku 2022 celkom: 2 220 000 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	8 694	0	0	0	8 694
Základné imanie	8 694	0			8 694
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 015 947	2 140 000	0	0	3 155 947
Zákonné rezervné fondy	869	0	0	0	869
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	869	0	0	0	869
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	87	0	0	0	87
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	87			0	87
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	10 187 766	0	0	367 019	10 554 785
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 872 784	0	0	367 019	13 239 803
Neuhradená strata minulých rokov	-2 685 018	0	0	0	-2 685 018
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	367 019	-4 417 628	0	-367 019	-4 417 628
Spolu	11 580 382	-2 277 628	0	0	9 302 754

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané:

- vklad z dcérskej účtovnej jednotky - spoločnosti PRP PLUS vo výške 220 000 EUR,
- peňažné vklady spoločníkov vo výške 2 140 000 EUR na základe dohody Standstill z 28.novembra 2023,
- peňažné vklady spoločníkov z minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	8 694	0	0	0	8 694
Základné imanie	8 694	0	0	0	8 694
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 015 947	0	0	0	1 015 947
Zákonné rezervné fondy	869	0	0	0	869
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	869	0	0	0	869
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	87	0	0	0	87
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	87			0	87
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 883 672	0	3 677 419	7 981 513	10 187 766
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 568 690	0	3 677 419	7 981 513	12 872 784
Neuhradená strata minulých rokov	-2 685 018	0	0	0	-2 685 018
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 981 513	367 019	0	-7 981 513	367 019
Spolu	14 890 782	367 019	3 677 419	0	11 580 382

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	8 081 932	-1 171 051
Zaplatené úroky	-2 383 608	-856 144
Prijaté úroky	770	0
Zaplatená daň z príjmov	871 416	-2 227 606
Vyplatené dividendy	0	-3 677 419
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	6 570 510	-7 932 220
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 570 510	-7 932 220
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 151 978	-17 685 360
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	23 298	935 187
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	96 774
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 128 680	-16 653 399
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	2 140 000	0
Príjmy z úverov	0	23 604 640
Splátky dlhodobých záväzkov	-577 346	1 135 546
Splátky prijatých úverov	-1 838 325	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-275 671	24 740 186
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 166 159	154 567
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	198 928	44 361
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 365 087	198 928

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

Peňažné toky z prevádzky

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-2 506 141	1 336 193
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 476 369	6 136 355
Opravná položka k pohľadávkam	-198 928	2 384
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-75 150	4 989
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-810	1 073 573
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	695 340	8 553 494
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 614 043	-3 934 027
Úbytok (prírastok) zásob	5 710 359	-4 059 526
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 937 810	-1 730 992
Peňažné toky z prevádzky	8 081 932	- 1 171 051

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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 zvierka, 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 zvierka.