

PRP, s.r.o.

Výročná správa 2023

a

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky

Obsah

Výročná správa

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2023 v členení:
 - Súvaha k 31. decembru 2023
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2023
 - Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2023



VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2023

Tomášovce, 30.07.2024



OBSAH

| | |
|---|-----------|
| I. VŠEOBECNÁ ČASŤ-CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI..... | 3 |
| -Základné údaje..... | 3 |
| -História spoločnosti..... | 3 |
| -Orgány spoločnosti..... | 4 |
| -Predmet podnikania..... | 4 |
| II. VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A JEJ FINANČNEJ SITUÁCIE: | 5 |
| III. EKONOMIKA A FINANCOVANIE..... | 10 |
| -Výsledky hospodárenia..... | 10 |
| -Neobežný majetok..... | 12 |
| -Obežný majetok..... | 13 |
| -Kapitálové účty a záväzky..... | 15 |
| -Vedenie účtovníctva..... | 18 |
| IV. Udalosti osobitného charakteru..... | 19 |
| V. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti..... | 19 |
| VI. Výdavky na výskumnú činnosť..... | 19 |
| VII. Obstaranie vlastných akcií..... | 19 |
| VIII. Rozdelenie zisku r.2023..... | 19 |
| IX. Organizačné zložky..... | 20 |
| X. Správa audítora k účtovnej závierke..... | 20 |
| XI. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2023..... | 20 |

I. VŠEOBECNÁ ČASŤ - CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

ZÁKLADNÉ ÚDAJE

| | |
|------------------|---------------------------------|
| Obchodné meno : | PRP, s.r.o. Tomášovce 395 |
| IČO: | 31619665 |
| Deň vzniku: | 6.12.1994 |
| Právna forma: | spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Základné imanie: | 8.694,- € |

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť PRP, s.r.o. Tomášovce /pôvodne PRP, s.r.o. Železničná 1068, 990 01 Veľký Krtíš – zmena sídla 01.07.2015/ bola založená v roku 1994 ako podnik so zameraním na piliarsku činnosť.

Je zaregistrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica Oddiel: Sro, vložka č. 2352/S.

Zakladajúcimi členmi spoločnosti boli Štefan Stráňovský a Róbert Rimóci. Dňa 01.07.1997 odpredal svoj podiel Štefan Petrovský Štefanovi Stráňovskému a následne dňa 23.07.1997 odkupuje Štefan Stráňovský podiel aj od Róberta Rimóciho, čím sa stáva 100% majiteľom spoločnosti. Dňa 31.07.1998 vstúpili do spoločnosti, na základe odpredaja časti podielu Štefana Stráňovského: Ján Božík, Renáta Kelemenová, Igor Sihelský, Andrea Fabiánová a Jozef Tamás. Na základe zmluvy o predaji obchodného podielu zo dňa 07.02.2012 bol vyplatený p. Stráňovský vo výške 1.129,- EUR. Dňa 05.10.2015 sa odpredal podiel od Andrey Fabiánovej a odkúpil ho p. Slavomír Dyma vo výške 1.355,- EUR. Štefan Stráňovský znova vstúpil do spoločnosti dňa 15.04.2016, čím sa výška vkladu každého spoločníka zmenila na 1.130,- EUR.

Na základe valného zhromaždenia dňa 13.03.2017 sa zvýšilo základné imanie spoločnosti PRP o vklad spoločnosti White stream a.s., Praha 1 vo výške 956,- EUR a vklad spoločnosti BHS Fund II. – Private Equity, investičný fond, Praha 1 vo výške 956,- EUR. Na základe dodatku č.1 k dohode spoločníkov zo dňa 21.07.2017 sa previedol podiel zo spoločnosti White stream a.s. Praha 1 na spoločnosť Prvá slovenská investičná skupina a.s. Bratislava. Celková výška základného imania činí k 31.12.2018 8.692,- EUR.

Dňa 14.2.2019 valné zhromaždenie schválilo vyplatenie vkladov v ZI spoločnostiam BHS Fund II. a Prvá slov.investičná skupina a zároveň zvýšenie vkladov každého zo zostávajúcich spoločníkov o 319,- EUR.

**Výška vkladov v základnom imaní k 31.12.2022:**

| | |
|-------------------|-------------|
| Ján Božík | 1.449,- EUR |
| Igor Sihelský | 1.449,- EUR |
| Jozef Tamás | 1.449,- EUR |
| Renáta Kelemenová | 1.449,- EUR |
| Slavomír Dyma | 1.449,- EUR |
| Štefan Stráňovský | 1.449,- EUR |

ORGÁNY SPOLOČNOSTÍK 31.12.2023**Štatutárny orgán:**

KONATELIA: Ján Božík od 31.7.1998
Igor Sihelský od 31.7.1998
Jozef Tamás od 31.7.1998
Štefan Stráňovský od 15.4.2016

SPOLOČNÍCI: Ján Božík
Renáta Kelemenová
Igor Sihelský
Jozef Tamás
Slavomír Dyma
Štefan Stráňovský

PREDMET PODNIKANIA

Spoločnosť PRP, s.r.o. Tomášovce vykonáva v zmysle svojho podnikateľského oprávnenia nasledovné činnosti:

- výroba piliarská 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
- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností



- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu
- turistické ubytovanie po triedu***
- cestná nákladná doprava
- medzinárodná nákladná cestná doprava
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrietoace a úratpvacoe sôižb a výrobkov jemnej mechaniky
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- prieskum trhu a verejnej mienky
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- čistiace a upratovacie služby

II. VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A JEJ FINANČNEJ SITUÁCIE

Po vstupe nových spoločníkov nastal postupne ekonomický rast firmy. Kým v I. polroku 1998 boli tržby z predaja výrobkov, služieb a tovaru veľmi nízke, po reorganizácii sa v II. polroku 1998 zvýšili veľmi podstatne.

Ku koncu roka boli tržby z predaja ihličnatého reziva 7 mil.SK /t.j. 265 tis. EUR. Až na roky 2003,2009-2010 a 2012-2013 vykazovala firma trvalý hospodársky nárast.

Tržby z predaja výrobkov, služieb a tovaru:

| | |
|--------|-----------------|
| r.2021 | 114.846.522 EUR |
| r.2022 | 131.363.797 EUR |
| r.2023 | 80.857.164 EUR |

Nosným programom firmy je spracovanie ihličnatej piliarskej guľatiny triedy III.A a III.B. Konečným produktom je stavebné rezivo a to: hranoly, foršne, laty a dosky. Vedľajším produktom sú piliny, odrezky, štiepka a kôra.

Väčšiu časť ihličnatej guľatiny spoločnosť nakupuje u zmluvných partnerov Lesy, š.p. a ostatok od menších súkromníkov. Spoločnosť má vybudované veľmi dobré obchodné meno a kvalitné vzťahy s obchodnými partnermi. Má zastúpenie aj v Zväze spracovateľov dreva SR.

Keďže firma PRP mala sídlo priamo v areály železničnej stanice Veľký Krtíš, doprava guľatiny bola zabezpečená vagónmi ŽSR. Ku koncu roka 2008 už spoločnosť vlastnila 16 ks kamiónov, takže prepravu vstupnej suroviny, ako aj odvoz vyrobených výrobkov si vedela zabezpečiť aj vlastnými dopravnými prostriedkami. Od 31.5.2018 túto činnosť prebrala spoločnosť PRP logistics s.r.o., Tomášovce 395 /pôvodné sídlo Železničná 1068, Veľký Krtíš sa zmenilo 06.05.2015/.



Zamestnanci vo výrobe sú preškolení pre obsluhu výrobného zariadenia, ako aj na práce s mechanizmami, čo je veľmi dôležité pre bezproblémový chod výroby. Firma má bezpečnostného technika a inštruktora bezpečnosti práce, ktoré sa starajú o zaškolenie novoprijatých pracovníkov. Postupným rozširovaním firmy vzrástol aj počet zamestnancov. K 01.01.2002: 57 zamestnancov a spustením štvrtej píly sa zvýšil počet zamestnaných na 70 osôb. Za rok 2009 bol priemerný počet zamestnancov 109 osôb, za rok 2010 už 127 osôb. V roku 2014 zamestnanci prešli na živnosť, preto klesol priemerný počet zamestnancov na 44 osôb. Od 01.01.2016 sa ukončil pracovný pomer so všetkými zamestnancami dcérskej spoločnosti PRP PLUS s.r.o. Tomášovce a uzatvorili sa pracovné zmluvy v našej spoločnosti. K 31.12.2016 bol stav zamestnancov 195. Veľký nárast pracovníkov nastal v roku 2017. Dopomohla k tomu aj dotácia zo ŠR na vytvorenie nových pracovných miest. K 31.12.2021 bolo vo firme 341 zamestnancov, čo je zatiaľ najviac v histórii PRP. K 31.12.2022 firma evidovala 325 zamestnancov. V roku 2023 došlo k hromadnému prepúšťaniu zamestnancov z dôvodu recesie na trhu s rezivom. K 31.12.2023 bol stav zamestnancov 201.

Pri výbere obchodných partnerov v odbyte výrobkov sa kladie veľký dôraz na solventnosť našich odberateľov, ako aj množstvo a pravidelnosť odberu tovarov. Naši odberatelia stále zvyšujú požiadavky na dodávky reziva, preto sa priebežne rozširovala prevádzka výroby. Naša prevádzka bola v rokoch 1994-2015 umiestnená len niekoľko km od hraníc s Maďarskom. V blízkom regióne nebol vybudovaný žiadny piliarsky závod, ktorý by bol schopný konkurovať v produkcii reziva, kvalite reziva a stabilnosti dodávok. V r.2010 dosť podstatne klesol dopyt na maďarskom trhu, preto bola firma nútená hľadať nové trhy v rámci EÚ, ako aj mimo krajín EÚ, v krajinách stredného východu.

Predaj výrobkov r.2023: 28 % - tuzemsko
72 % -zahraničie – do EÚ 65 %
mimo EÚ 7 %

Máme vybudovanú aj vedľajšiu produkciu /odrezky, ihlič. kôra, piliny, štiepka/. Jej odbyt je zabezpečený 100%-ným predajom.

Na začiatku podnikania mala firma v prenájme jednu pílu UP 1000, ktorú vlastnila spoločnosť KOBRA, spol. s r.o. Lučenec. Táto píla sa stala majetkom PRP od roku 2004, kedy si ju odkúpila. Ďalšiu pílu si spoločnosť zabezpečila formou investičného úveru v roku 2001. Tretiu a štvrtú pílu formou leasingu v priebehu rokov 2002-2004. Postupne boli zakúpené stroje na manipuláciu s guľatinou a nakladanie reziva. Koncom roka 2004 boli zakúpené 4 ks kamiónov – tiež formou leasingu. Prevádzka bola zabezpečená typizovaným odsávaním, ktoré malo filtre proti úniku pilín do ovzdušia. Boli vybudované spevnené a manipulačné plochy.

V roku 2006 sa vo firme uskutočnila rozsiahla modernizácia výstavbou novej výrobnéj haly a montážou nových výrobných technológií, na ktorých prebiehala skúšobná výroba. Celkové investície v roku 2007, boli hradené z vlastných zdrojov a z časti aj využitím bankových úverov, presiahli 69 mil.SK /2.290 tis. EUR/. Nová technologická linka od francúzskeho dodávateľa dokázala spíliť 2-násobné množstvo guľatiny, ako bola firma schopná vyprodukovať s dovtedajšími strojmi. Táto technológia sa zaradovála medzi najmodernejšie na Slovensku. Po spustení prevádzky novej technológie v apríli 2007, firma investovala do kúpy a montáže linky na odkôrňovanie guľatiny, impregnačných vaní, nakladačov a manipulačných plôch. Po kúpe prevádzkovej budovy



v Modrom Kameni, prebehla rozsiahla modernizácia tohto objektu. Využívala sa ako ubytovňa. V novembri 2015 bola predaná firme CHOVPOL s.r.o. Závada.

V rokoch 2008-2009 bola spustená prevádzka odkvôrňovacej linky a technologického zariadenia MEM, čím sa firme zvýšili tržby z hlavnej ako aj z vedľajšej produkcie. V roku 2014 sa spoločnosť rozhodla kúpiť nehnuteľnosti od firmy KERKO-Keramika, a.s., Košice, spolu s okolitými pozemkami v k.ú. Tomášovce. 01.07.2015 zmenila firma svoje sídlo a začala s výrobou v prerobených a zmodernizovaných priestoroch. V priebehu ďalších rokov sa stále rozširujú spevnené plochy, osvetlenie vonkajšieho areálu, kamerového systému, oplatenia. Prebieha výmena starších strojov a technologického zariadenia za výkonnejšie a modernejšie. Nakupujú sa nové stroje, autá a mechanizačná technika. V r.2020 prebehla modernizácia kuchyne a priestorov v administratívnej budove. V roku 2022 spoločnosť pokračovala v modernizácií a výmene technológií, išlo konkrétne o technológie LINCK – linka na primárne delenie guľatiny, stabilné hasiace zariadenie SPRINKLER, brusiareň Vollmer, VECOPLAN 2 – uzol úpravy kôry, SPRINGER – rozjednocovanie a dávkovanie guľatiny. Spoločnosť koncom roka 2022 začala zavádzať integrovaný podnikový systém v spolupráci so spoločnosťami Softip a Foresta. Systém bude evidovať nákup guľatiny a spracovanie guľatiny, ocenenie zásob, evidenciu skladov, predaj a logistiku s prepojením na evidenciu účtovníctva prostredníctvom softvérov SAP a Foresta.

Nákup investícií:

r.2021 13.625.912 EUR /modernizácia technol.zariadenia, nové pozemky, zateplenie adm.budovy/
r.2022 17.254.945 EUR /modernizácia technol.zariadení, nové stroje, pozemky/
r. 2023 5.981.910 EUR /modernizácia technol.zariadení, nové stroje, pozemky/

Firma PRP, s.r.o. Tomášovce ku dňu 31.12.2023 vlastní nasledovné certifikáty:

- certifikát vnútropodnikovej kontroly kvality vydaný spoločnosťou LIGNOSTESTING 1478-CPR-0038, na základe ktorého sme vydali:
- vyhlásenie zhody na vnútorné a vonkajšie obklady
- vyhlásenie zhody na podlahové dosky
- vyhlásenie zhody na pevnostné triedené konštrukčné rezivo
- vyhlásenie o parametroch
- systém manažérstva kvality ISO 9001:2015
- environmentálneho manažérstva ISO 14001:2015
- systém manažérstva BOZP ISO 45001:2018
- certifikát PEFC ST 2002:2013/TD SFCS 2002:2013
- certifikát výrobku č.2381/222/§5/2012
- certifikát FSC-STD-40-004 V3-1 č.SGS-COC--010090
FSC-STD-40-05 V3-1
FSD-STD-50-001

Na základe dobrých výsledkov a skúseností v oblasti drevospracujúceho priemyslu sa firma rozhodla v r.2002 založiť dcérsku spoločnosť **PRP PLUS** s.r.o. Železničná 1068 Veľký Krtíš.

S odstupom času sa ukázalo, že to bolo dobré rozhodnutie, nakoľko táto firma dosahovala veľmi dobré ekonomické výsledky. Za rok 2014 dosiahla firma obrat 12.378 tis. EUR a priem. počet zamestnancov 112 osôb. V roku 2015 obrat klesol na 8.521 tis. EUR a priemerný počet



zamestnancov na 72 osôb. Od 1.7. 2015 sa zmenilo sídlo spoločnosti na PRP PLUS s.r.o. Tomášovce 395. k 01.05.2016 sa ukončil pracovný pomer so všetkými zamestnancami a uzatvoril sa s nimi nový pracovný pomer vo firme PRP, s.r.o. Tomášovce. Hnuteľný majetok bol v priebehu rokov 2016-2017 predaný. Nehnuteľný majetok firmy PRP PLUS si na základe nájmovej zmluvy prenajala naša spoločnosť a to do 27.09.2017, kedy na základe kúpno-predajnej zmluvy majetok tejto spoločnosti odkúpila firma PRP. Potom prenájom týchto priestorov bol dohodnutý nájmovou zmluvou medzi PRP a Chovpol Závada na dobu od 01.06.2018-31.05.2020. Následne bol majetok tejto firme odpredaný.

V roku 2004 boli založené ďalšie dve dcérske spoločnosti. Ako prvá spoločnosť **PRP-ťažba dreva** s.r.o. Železničná 1068, Veľký Krtíš, ktorá sa zaoberala službami v ťažobnej činnosti. Firma nakúpila ťažobné stroje za viac ako 60 mil. Sk /1.992 tis. EUR/. Okrem ťažby dreva sa spoločnosť výraznou mierou podieľala aj na odstraňovaní kalamitného dreva. Objem objednávok zadávaných

od Lesov SR však nepostačoval, preto sa firma rozhodla predat' harvestory, ktoré po ukončení kalamitnej ťažby nenašli na Slovensku dostatočné využitie. V priebehu roka 2006 začala firma pracovať v lokalite Šumavy v Českej republike. Za rok 2007 dosiahla firma obrat 19.388 tis.SK /643 tis. EUR/ a priemerný počet zamestnancov 15 osôb. Nakoľko sa po ukončení prác v ČR nepodarilo zabezpečiť žiadne iné práce spojené s ťažbou a manipuláciou dreva, k 31.10.2007 boli prepustení všetci zamestnanci. Majetok firmy bol odpredaný vo výške 4.006 tis.SK /133 tis. EUR/. Dňa 31.5.2008 spoločnosť zmenila svoj obchodný názov na PRP logistics s.r.o. Veľký Krtíš. Zmena sídla na Tomášovce 395 /od 01.07.2015/. Jej hlavnou činnosťou sa stala cestná nákladná preprava. Valné zhromaždenie dňa 10.02.2010 schválilo odpredaj podielu vo výške 6.970,-EUR p. Milošovi Kelemenovi. 100% dcérou sa znova stala spoločnosť dňa 14.06.2019. Počet jej zamestnancov k 31.12.2023 je 37.

Druhou dcérskou spoločnosťou, ktorá bola založená v roku 2004 je firma **PRP-PLASTY**, s.r.o. Železničná 1068 Veľký Krtíš s prevádzkou v Lučenci /zmena sídla na Tomášovce 395 od 1.7.2015/. Spoločnosť sa zaoberá výrobou a montážou platových okien a dverí. Firma PRP, s.r.o. zabezpečila nákup technológie, ktorú mesačne prenajímala. V súčasnosti je už majetkom firmy PRP-PLASTY, s.r.o. V roku 2008 na základe investičného úveru spoločnosť investovala do rozšírenia existujúcej technológie a strojov kúpou nových zariadení, čím sa zvýšila produkcia výroby. Zákazky sa okrem maloodberateľov zabezpečili aj pre rôzne iné spoločnosti na domácom trhu. Po zriadení obchodných kancelárií v Bratislave a v Banskej Bystrici sa podarilo rozšíriť odbyť aj mimo okres Lučenca a blízkeho okolia. Ročný obrat za rok 2014 činil 1.471 tis. EUR. Priemerný počet zamestnancov znovu vzrástol a v r.2016 dosiahol počet 21 osôb.

Tržby spoločnosti z predaj výrobkov a služieb od jej vzniku:

| | | |
|--------|----------------|-----------------|
| r.2004 | 215 tis. EUR | /6.478 tis.SK/ |
| r.2005 | 686 tis. EUR | /20.684 tis.SK/ |
| r.2006 | 753 tis. EUR | /20.696 tis.SK/ |
| r.2007 | 1.415 tis .EUR | /42.652 tis.SK/ |
| r.2008 | 1.836 tis. EUR | /55.309 tis.SK/ |
| r.2009 | 2.182 tis. EUR | |
| r.2010 | 1.914 tis. EUR | |
| r.2011 | 1.550 tis. EUR | |



| | |
|---------|----------------|
| r.2012 | 1.808 tis. EUR |
| r.2013 | 1.479 tis .EUR |
| r.2014 | 1.471 tis .EUR |
| r. 2015 | 1.303 tis. EUR |
| r.2016 | 1.108 tis. EUR |
| r.2017 | 1.036 tis. EUR |
| r.2018 | 66 tis.EUR |

22.12.2010 odkúpil podiel firmy vo výške 3.386,-EUR JUDr. Máriaus Vladovič. Spoločnosti PRP, s.r.o. tým zostal podiel vo výške 3.253,-EUR, čo predstavuje 49% zo základného imania.
20.7.2017 sa previedol obchodný podiel z firmy PRP-PLASTY na firmu AGE-TRADE s.r.o. Veľký Krtíš vo výške 3.253,- EUR.

V roku 2005 sa firma PRP stala čiastočným majiteľom firmy **RESCUE** s.r.o. Veľký Krtíš /85%/ a **KOBRA** spol. s r.o. Lučenec /50%/. Dňa 17.03.2010 Valné zhromaždenie jednohlasne schválilo odpredaj podielu spoločnosti KOBRA vo výške 3.320,-EUR p. Milošovi Kelemenovi. Firma RESCUE s.r.o. Veľký Krtíš bola vymazaná z OR dňa 10.12.2012.

Dňa 07.11.2008 firma PRP, s.r.o. Veľký Krtíš vložila podiel vo výške 1500,-EUR do spoločnosti **ALGIWO** s.r.o. Lučenec t.j. 25% zo základného imania. Na základe valného zhromaždenia zo dňa 18.12.2012 bol tento podiel prevedený na p. Miloša Kelemena.

Prvý vklad firmy PRP do firmy **Slovenská ťažobná spoločnosť**, spol. s r.o. Lučenec činil 2.074,61 EUR, čo je 12,5% z ich základného imania. Dňa 25.01.2017 sa na základe VZ zvyšuje výška podielu na 17% t.j. 4.590,- EUR. Zmluvou o prevode obchodného podielu dňa 17.07.2017 prevádza firma PRP svoj podiel na JUDr. Máriausa Vladoviča.

VÝŠKA PODIELOV V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH K 31.12.2023:

100% podiel v spoločnosti PRP PLUS s.r.o. Tomášovce 395
100% podiel v spoločnosti PRP logistics s.r.o. Tomášovce 395

HOSPODÁRSKE VÝSLEDKY v r. 2023 v rámci konsolidovaného celku:

| | |
|--------------------------------|------------------------|
| PRP, s.r.o. Tomášovce | -4. 417.628 EUR |
| PRP PLUS s.r.o. Tomášovce | - 194 EUR |
| PRP logistics s.r.o. Tomášovce | 58.631 EUR |

**III. EKONOMIKA A FINANCOVANIE****VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA****NÁKLADY A VÝNOSY ZA ROK 2023****NÁKLADY**

| ÚČET | NÁZOV ÚČTU | SPOLU V EUR |
|----------------------------------|--|----------------------|
| 501 | Spotreba materiálu | 55 932 666,44 |
| 502 | Spotreba energie | 3 813 035,54 |
| 504 | Predaný tovar | 238 872,60 |
| 511 | Opravy a udržiavanie | 960 004,86 |
| 512 | Cestovné – doprava | 21 681,38 |
| 513 | Náklady na reprezentáciu | 14 305,41 |
| 518 | Ostatné služby | 6 763 124,08 |
| 521 | Mzdové náklady | 5 840 614,05 |
| 524-5 | Zákonné+ doplnkové soc.poistenie | 1 977 701,20 |
| 527-8 | Zákonné + ostatné sociálne náklady | 256 442,78 |
| 531-2 | Cestná daň, daň z nehnuteľnosti | 44 809,06 |
| 538 | Ostatné dane a poplatky | 6 515,76 |
| 541-2 | Zost.cena predaného NaHIM+ pred.materiál | 3 552 203,93 |
| 543 | Dary | 21 344,66 |
| 544 | Zml. pokuty a penále | 171,54 |
| 545 | Ostatné pokuty a penále | 31 216,26 |
| 546-7 | Odpis, tvorba OP k pohľadávkam | 10 621,52 |
| 548 | Ostatné prevádzkové náklady | 460 447,19 |
| 549 | ZC-vyradenie majetku škodou | 0 |
| 551 | Odpisy NaH IM | 3 476 369,00 |
| 559 | Tvorba opravných položiek | 0 |
| PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY SPOLU | | 82 484 281,08 |
| 562 | Úroky | 2 383 607,84 |
| 563 | Kurzové straty | 42 525,27 |
| 568 | Ostatné finančné náklady | 379 317,36 |
| 574 | Tvorba rezerv | 0 |



| FINANČNÉ NÁKLADY SPOLU | | 2 805 450,47 |
|------------------------|----------------------------|----------------------|
| 582 | Škody a manká | 0 |
| 588 | Ostatné mimoriadne náklady | 0 |
| NÁKLADY SPOLU | | 85 761 082,55 |

VÝNOSY

| ÚČET | NÁZOV ÚČTU | SPOLU V EUR |
|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| 602 | Tržby z predaja služieb | 12 338,02 |
| 604 | Tržby za predaj tovaru | 197 103,22 |
| 612 | Produkcia polotovarov | 68 213 811,44 |
| 613 | Produkcia výrobkov | - 71 793 542,94 |
| 621 | Aktivácia materiálu | 46 376,33 |
| 641 | Tržby z predaja DNIM a DHIM | 23 298,40 |
| 642 | Tržby z predaja materiálu | 1 819 500,21 |
| 644 | Zmluvné pokuty a penále | 0 |
| 646 | Výnosy z odpísaných pohľadávok | 8 827,05 |
| 648 | Ostatné prevádzkové výnosy | 2 163 801,97 |
| 659 | Zúčtovanie opravnej položky | 0 |
| PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY SPOLU | | 81 339 236,57 |
| 662 | Úroky | 770,40 |
| 663 | Kurzové zisky | 3 449,18 |
| 668 | Ostatné finančné výnosy | 0 |
| 674 | Zúčtovanie rezerv | 0 |
| FINANČNÉ VÝNOSY SPOLU | | 4 219,58 |
| VÝNOSY CELKOM | | 81 343 456,15 |

DAŇ Z PRÍJMOV Z BEŽNEJ ČINNOSTI ZA ROK 2023:

V EUR

| | | |
|--|--|------------------|
| 591 | Daň z príjmu – splatná z bežnej činnosti | 0 |
| 592 | Daň z príjmu – odložená | - 471 351 |
| DAŇ Z PRÍJMU ZA BEŽNÚ ČINNOSŤ SPOLU | | - 471 351 |

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ROK 2023:

| | V EUR |
|--------------------------------------|--------------------|
| Prevádzkový HV | - 2 087 748 |
| Finančný HV | - 2 801 231 |
| | |
| HV (pred zdanením) | - 4 888 979 |
| - daň z príjmov za rok 2023 | 0 |
| - odložená daň z príjmov za rok 2023 | - 471 351 |
| CELKOM | - 4 417 628 |
| HV PO ZDANENÍ: | - 4 417 628 |

A. Neobežný majetok**79.558.573 EUR**

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky evidovala na majetkových účtoch neobežný majetok v obstarávacej hodnote 79.558.573€. Z uvedenej sumy predstavuje nehmotný dlhodobý majetok hodnotu 665.100 €, hmotný dlhodobý majetok hodnotu 72.140.736 € a dlhodobý finančný majetok hodnotu 52.687 EUR. Evidovaný dlhodobý majetok spoločnosti bol ku dňu účtovnej závierky inventarizovaný. Vykonanou inventúrou bol vyradený opotrebovaný a nefunkčný HIM.

Štruktúra neobežného majetku (v €) :

| Druh majetku | Obstarávacia hodnota majetku | Zostatková účtovná hodnota majetku | Percento opotrebenia |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| Nehmotný inv. majetok | 665.100 | 279.838 | 58% |
| Z toho : | | | |
| - software | 665.100 | 279.838 | 58% |
| - ostatný nehmotný majetok | | | |
| - poskytnuté preddavky | | | |
| Hmotný inv. majetok | 78.840.786 | 52.005.115 | 34% |
| Z toho : | | | |
| - pozemky | 1.466.567 | 1.466.567 | |



| | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------|
| - stavby | 14.084.238 | 9.487.204 | 33% |
| - stroje a zariadenie | 55.586.208 | 34.026.787 | 39% |
| - dopravné prostriedky | 950.960 | 311.182 | 67% |
| - inventár | 52.763 | 13.325 | 75% |
| - nezaradené investície+ poskytnuté zálohy | 6.700.050 | 6.700.050 | |
| Spolu NDHIM+HDIM: | 79.505.886 | 52.284.953 | 34% |

Dlhodobý finančný majetok **52.687** **52.687**

C E L K O M: **79.558.573** **52.337.640** **34%**

Spoločnosť má majetok vo vlastníctve a je poistený voči prípadným škodám spôsobeným živelnými a inými udalosťami a pre prípad odcudzenia vecí v poisťovniach ALLIANZ- Slovenská poisťovňa, a.s., GENERALI a.s. a. KOOPERATÍVA poisťovňa a.s.

Záložné právo vzťahujúce sa k majetku spoločnosti PRP, s.r.o.

| Druh majetku: | Hodnota v EUR: |
|---|-----------------------|
| Pozemky | 1.466.000 |
| Stavby | 9.478.000 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 34.351.000 |
| Pohľadávky | 4.812.000 |
| Zásoby | 8.681.000 |

B. Obežný majetok

15.917.666 EUR

Zásoby

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje zostatok zásob na sklade vedených na účtoch účtovnej skupiny 11 až 13 v hodnote **8.680.999 €**:



| | |
|--|---------------|
| - PHM | 42.909 EUR |
| - Guľatina | 1.272.680 EUR |
| - ND – mechanická údržba, elektroúdržba, pílové kotúče | 1.618.684 EUR |
| - Nedokončená výroba | 5.597.051 EUR |
| - Nakúpený tovar | 11.100 EUR |
| - Poskytnuté preddavky | 100.101 EUR |

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky 5.871.580 EUR

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje dlhodobé pohľadávky.

| | |
|--|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku | 0 EUR |
| Opravné položky k pohľadávkam | 0 EUR |
| <u>Ostatné dlhodobé pohľadávky</u> | <u>37 730 EUR</u> |

DLHODOBÉ POHĽADÁVKY CELKOM: 37 730 EUR

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodných vzťahov na účtoch účtovnej skupiny 31 vo výške 4.812.003 EUR.

Zostatky účtov pohľadávok boli ku dňu riadnej účtovnej závierky dokladovo inventarizované a preverením neboli zistené rozdiely.

Členenie krátkodobých pohľadávok z obchodných vzťahov z účtu 311 /bez poskytnutých preddavkov/ podľa lehoty ich splatnosti je nasledovné:

| Doba splatnosti | Celková suma pohľadávok | Podiel /%/ |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| v lehote splatnosti | 4.311.653 EUR | 74 |
| po lehote splatnosti spolu | 1.531.029 EUR | 26 |
| po lehote spl.do 30 dní | 1.433.645 EUR | 25 |
| po lehote spl.do 60 dní | 37.553 EUR | 1 |
| po lehote spl.do 180 dní | 29.612 EUR | 0 |
| po lehote spl .od 181-365 dní | 12.427 EUR | 0 |
| nad 365 dní | 17.792 EUR | |
| opravné položky k pohľadávkam | <u>- 8.832 EUR</u> | |
| | <u>8.960 EUR</u> | |

**CELKOM: 4.812.003 EUR 100%**

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje ešte krátkodobé pohľadávky voči:

podnikom v skupine:

| | |
|---------------------------|---------------|
| PRP PLUS s.r.o. Tomášovce | 0 EUR |
| Spoločníkom | 0 EUR |
| Daňové pohľadávky | 1.021.847 EUR |
| Iné pohľadávky | 0 EUR |

Krátkodobé pohľadávky celkom: 5.833.850 EUR**Finančné účty:**

| | |
|----------------|----------------------|
| Peniaze | 28.298 EUR |
| Účty v bankách | 1.336.789 EUR |
| Celkom: | 1.365.087 EUR |

C. Časové rozlíšenie: 228.547 EUR

- náklady budúcich období-krátkodobé 160.685 EUR
- príjmy budúcich období-krátkodobé 67.862 EUR

Kapitálové účty, dlhodobé a krátkodobé záväzky**A. Vlastné imanie: 9.302.754 EUR****Základné imanie a kapitálové fondy**

V súlade so zakladateľskou zmluvou spoločnosti a v súlade s výpisom z obchodného registra vykazuje spoločnosť ku dňu účtovnej závierky hodnotu základného imania vo výške **8.694 €**. Ku dňu účtovnej závierky bola celá hodnota upísaného základného imania splatená.

Kapitálové fondy: 3.155.947 EUR



Fondy zo zisku a prevedené hospodárske výsledky

V súlade so Stanovami spoločnosti a v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka spoločnosť doplnila rezervný fond spoločnosti z hospodárskeho výsledku a jeho stav ku dňu účtovnej závierky je vo výške 869 EUR. Fond odmien – stav k 31.12.2023 činí 87 EUR.

- **Výsledok hospodárenia minulých rokov: 10.554.785 EUR**

- **Výsledok hospodárenia r.2023: - 4.417.628 EUR**

B. Záväzky celkom: 57.260.208 EUR

- z toho:

Dlhodobé záväzky:

| | |
|----------------------------------|-----------------------|
| záväzky zo sociálneho fondu | 59.698 EUR |
| - záväzky z leasingu | 2.086.302 EUR |
| - <u>odložený daňový záväzok</u> | <u>940.974 EUR</u> |
| | 3.086.974 EUR |
| <u>Dlhodobé bank.úvery</u> | <u>42.940.214 EUR</u> |
| CELKOM: | 46.027.188 EUR |

Krátkodobé záväzky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje zostatok krátkodobých záväzkov:

**Z obchodného styku**

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| /z účtu 321/: | 5.699.642 EUR |
| /z účtu 324/: | 5.758 EUR |
| /z účtu 325/: | 1.113.895 EUR |
| <u>/z účtu 326/:</u> | <u>212.384 EUR</u> |
| | 7.031.679 EUR |
| -po lehote splatnosti | 205.005 EUR |
| voči dcérskym spoločnostiam | 0 EUR |
| spoločníkom | 0 EUR |
| voči zamestnancom | 318.860 EUR |
| zo sociálneho poistenia | 205.207 EUR |
| daňové záväzky | 58.688 EUR |
| <u>ostatné záväzky úč.325,379</u> | <u>14.416 EUR</u> |

| | |
|----------------------------|----------------------|
| krátkodobé záväzky: | 7.628.850 EUR |
| krátkodobé rezervy | 321.583 EUR |
| krátkodobé bankové úvery | 3.282.587 EUR |

Krátkodobé záväzky celkom: 11.233.020 EUR**C. Časové rozlíšenie: 1.920.891 EUR**

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| - Výdavky budúcich období krátkodobé | 29.853 EUR |
| - Výnosy budúcich období krátkodobé | 439.458 EUR |

AKTÍVA a PASÍVA: 68.483.853 EUR



VEDENIE ÚČTOVNÍCTVA

Spoločnosť účtuje v súlade s § 36 Obchodného zákonníka a Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v sústave podvojného účtovníctva. Účtovníctvo spoločnosti je vedené prostredníctvom prostriedkov výpočtovej techniky v súlade so Zákonom č.431/2002 Zb. o účtovníctve.

Spoločnosť má vytvorenú účtovnú osnovu v súlade s Opatrením MF SR pre rok 2008 č.j. 251678/2003-92,10069/2004-74, 26670/2005-74, 25814/2006-74 a 26317/2007-74, ktorými sa ustanovuje účtovná osnova a postupy účtovania pre podnikateľov v znení neskorších úprav. Použité postupy účtovania zodpovedajú zásadám stanovených Opatrením.

Počiatkový účet súvahový pri otváraní účtovných kníh v roku 2023 nadväzuje na konečný účet súvahový k 31.12.2022, čím bola zabezpečená kontinuita účtovníctva a nadväznosť na súvahu a na zostatky súvahových účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie skončilo.

Pohľadávky a záväzky spoločnosti sú vedené analyticky podľa jednotlivých dodávateľov a odberateľov. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky odsúhlasila významné záväzky s jednotlivými veriteľmi. Spoločnosť vytvorila opravné položky na ťarchu nákladov k tým pohľadávkam, u ktorých predpokladá, že predstavujú riziko, že nebudú úplne alebo z časti dlžníkmi zaplatené.

Majetok a záväzky vedené v cudzích menách spoločnosť ku dňu účtovnej závierky prepočítala kurzom NBS.

Riadna účtovná závierka k 31.12.2023 bola vykonaná v súlade s § 17 až 21 Zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve, § 8 opatrenia MF SR číslo 23054/2002-92 a následných opatrení, ktorými sa ustanovuje usporiadanie položiek účtovnej závierky a ich obsahové vymedzenie pre podnikateľov obsah poznámok tvoriacej súčasť účtovnej závierky podnikateľov.



IV. UDALOSTI OSOBITNÉHO CHARAKTERU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA ROKA 2023

Žiadne udalosti osobitného charakteru po skončení účtovného obdobia roka 2023 nenastali.

V. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Vedenie spoločnosti na základe predbežných výsledkov za rok 2024 zhodnotilo, že pretrvávajúci nižší dopyt po výrobkoch bude vplývať na ziskovosť v roku 2024. V porovnaní s predošlým rokom sa finančné výsledky za rok 2024 významne zlepšili, kde za prvých päť mesiacov roku 2024 spoločnosť dosiahla stratu 815 159 EUR, čo aj zodpovedá celkovému plánovanému výsledku za celý rok 2024.

Spoločnosť PRP v priebehu roka 2024 plánuje odpredaj pozemkov a budov v areáli na Železničnej ulici vo Veľkom Krtíši, kde po odstahovaní ostali prázdne, nevyužité priestory.

Uvedené udalosti nemajú vplyv na verné zobrazenie účtovníctva k 31.12.2023.

VI. VÝDAVKY NA VÝSKUMNÚ A VÝVOJOVÚ ČINNOSŤ

Firma nemá a ani v budúcnosti neplánuje žiadnu výskumnú činnosť.

VII. OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ:

Spoločnosť nevlastní a ani neplánuje obstarávanie akcií.

VIII. ROZDELENIE ZISKU

Strata za účtovný rok 2023 predstavuje čiastku 4.417.628 EUR.

Strata spoločnosti za rok 2023 sa navrhuje preúčtovať na neuhradenú stratu minulých období.

***IX. ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY PODNIKU UMIESTNENÉ V ZAHRANIČÍ***

Firma nemá žiadne zložky umiestnené v zahraničí.

X. SPRÁVA AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Správa audítora /vid' príloha/.

XI. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2023 + POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE /vid' príloha/



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti PRP, s.r.o.

Správa z auditu individuálnej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti PRP, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- individuálny súvahu k 31. decembru 2023;
- individuálny výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2023; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená individuálna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz nekonsolidovanej finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a nekonsolidovaného výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit individuálnej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za individuálnu účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto individuálnej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie individuálnej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.



Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či individuálna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto individuálnej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v individuálnej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah individuálnej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či individuálna účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú v individuálnej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených v individuálnej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na individuálnu účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie v individuálnej výročnej správe.

V súvislosti s auditom individuálnej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými v individuálnej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu individuálnej účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou individuálnou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené v individuálnej výročnej správe v súlade s individuálnu účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu individuálnej účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené v individuálnej výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s individuálnou účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených v individuálnej výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Nemečký
Licencia UDVA č. 1054

Bratislava, 1. augusta 2024

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 |
| IČO 3 1 6 1 9 6 6 5 | mimoriadna | X veľká | do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 1 6 . 2 1 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasťou účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P R P , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

9 8 5 5 6 T O M Á Š O V C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

B a n s k á B y s t r i c a , V l o ž k a č í s l o ; 2 3 5 2 /

S , O d d . S r o

Telefónne číslo

Faxové číslo

4 2 1 9 1 1 2 0 1 8 8 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 7 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

2 7 . 0 6 . 2 0 2 4

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|-----------------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | | 9 5 7 1 3 6 1 8 | 6 8 4 8 3 8 5 3 | | |
| | | | | 2 7 2 2 9 7 6 5 | | 7 5 6 6 1 4 6 3 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | | 7 9 5 5 8 5 7 3 | 5 2 3 3 7 6 4 0 | | |
| | | | | 2 7 2 2 0 9 3 3 | | 5 0 6 8 4 5 1 9 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | 6 6 5 1 0 0 | 2 7 9 8 3 8 | | |
| | | | | 3 8 5 2 6 2 | | 1 7 2 6 0 6 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | 6 6 5 1 0 0 | 2 7 9 8 3 8 | | |
| | | | | 3 8 5 2 6 2 | | 1 7 2 6 0 6 | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | | 7 8 8 4 0 7 8 6 | 5 2 0 0 5 1 1 5 | | |
| | | | | 2 6 8 3 5 6 7 1 | | 5 0 4 5 9 2 2 6 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | 1 4 6 6 5 6 7 | 1 4 6 6 5 6 7 | | |
| | | | | | | 1 4 5 4 9 2 6 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | 1 4 0 8 4 2 3 8 | 9 4 8 7 2 0 4 | | |
| | | | | 4 5 9 7 0 3 4 | | 9 7 8 9 1 4 3 | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | 5 6 5 8 9 9 3 1 | 3 4 3 5 1 2 9 4 | | |
| | | | | 2 2 2 3 8 6 3 7 | | 3 1 9 0 6 6 0 3 | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 1 2 3 0 9 6 | 1 2 3 0 9 6 | 1 2 5 7 6 8 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 6 5 7 6 9 5 4 | 6 5 7 6 9 5 4 | 7 1 8 2 7 8 6 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 5 2 6 8 7 | 5 2 6 8 7 | 5 2 6 8 7 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 1 3 6 0 9 | 1 3 6 0 9 | 1 3 6 0 9 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 3 9 0 7 8 | 3 9 0 7 8 | 3 9 0 7 8 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|------------------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 5 9 2 6 4 9 8 | 1 5 9 1 7 6 6 6 | | |
| | | | 8 8 3 2 | | 2 4 7 3 7 6 7 3 | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 8 6 8 0 9 9 9 | 8 6 8 0 9 9 9 | | |
| | | | | | 1 4 3 9 1 3 5 8 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2 9 3 4 6 5 7 | 2 9 3 4 6 5 7 | | |
| | | | | | 4 5 4 1 8 2 8 | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 5 5 9 7 0 5 1 | 5 5 9 7 0 5 1 | | |
| | | | | | 9 2 1 4 8 7 2 | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 3 8 0 9 0 | 3 8 0 9 0 | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 1 1 0 0 | 1 1 1 0 0 | | |
| | | | | | 4 9 3 1 2 | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 1 0 0 1 0 1 | 1 0 0 1 0 1 | | |
| | | | | | 5 8 5 3 4 6 | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 3 7 7 3 0 | 3 7 7 3 0 | | |
| | | | | | 4 7 5 5 9 | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|--------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 Netto 3 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 3 7 7 3 0 | 3 7 7 3 0 | 4 7 5 5 9 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 5 8 4 2 6 8 2 8 8 3 2 | 5 8 3 3 8 5 0 | 1 0 0 9 9 8 2 8 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 4 8 2 0 8 3 5 8 8 3 2 | 4 8 1 2 0 0 3 | 6 5 7 8 0 1 8 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

IČo 3 1 6 1 9 6 6 5



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 4 8 2 0 8 3 5 8 8 3 2 | 4 8 1 2 0 0 3 | 6 5 7 8 0 1 8 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 0 2 1 8 4 7 | 1 0 2 1 8 4 7 | 3 5 2 1 3 6 0 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | | 4 5 0 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | | Brutto - časť 1 | Netto |
| | | | | Korekcia - časť 2 | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 3 6 5 0 8 7 | 1 3 6 5 0 8 7 | 1 9 8 9 2 8 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 2 8 2 9 8 | 2 8 2 9 8 | 1 4 6 0 6 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 3 3 6 7 8 9 | 1 3 3 6 7 8 9 | 1 8 4 3 2 2 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 2 8 5 4 7 | 2 2 8 5 4 7 | 2 3 9 2 7 1 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 6 0 6 8 5 | 1 6 0 6 8 5 | 1 4 2 7 3 9 |
| 3. | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 6 7 8 6 2 | 6 7 8 6 2 | 9 6 5 3 2 |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 6 8 4 8 3 8 5 3 | 7 5 6 6 1 4 6 3 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 9 3 0 2 7 5 4 | 1 1 5 8 0 3 8 2 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 8 6 9 4 | 8 6 9 4 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 8 6 9 4 | 8 6 9 4 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 3 1 5 5 9 4 7 | 1 0 1 5 9 4 7 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 8 6 9 | 8 6 9 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 8 6 9 | 8 6 9 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 8 7 | 8 7 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 8 7 | 8 7 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 0 5 5 4 7 8 5 | 1 0 1 8 7 7 6 6 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 3 2 3 9 8 0 3 | 1 2 8 7 2 7 8 4 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 2 6 8 5 0 1 8 | - 2 6 8 5 0 1 8 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 4 4 1 7 6 2 8 | 3 6 7 0 1 9 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 5 7 2 6 0 2 0 8 | 6 1 7 4 9 7 8 5 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 0 8 6 9 7 4 | 4 0 6 9 1 5 4 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 5 9 6 9 8 | 5 5 4 7 5 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 2 0 8 6 3 0 2 | 2 6 0 1 3 5 4 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 9 4 0 9 7 4 | 1 4 1 2 3 2 5 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 4 2 9 4 0 2 1 4 | 2 5 5 5 3 7 2 1 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 7 6 2 8 8 5 0 | 9 2 2 2 7 7 2 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 7 0 3 1 6 7 9 | 6 9 4 6 7 4 3 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 7 0 3 1 6 7 9 | 6 9 4 6 7 4 3 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 3 1 8 8 6 0 | 5 9 2 4 3 4 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 2 0 5 2 0 7 | 3 4 5 0 9 6 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 5 8 6 8 8 | 1 4 6 5 9 6 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 4 4 1 6 | 1 1 9 1 9 0 3 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 3 2 1 5 8 3 | 3 9 6 7 3 3 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 8 1 0 9 9 | 3 7 2 9 1 4 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 4 0 4 8 4 | 2 3 8 1 9 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 3 2 8 2 5 8 7 | 2 2 5 0 7 4 0 5 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 9 2 0 8 9 1 | 2 3 3 1 2 9 6 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 2 9 8 5 3 | 8 0 0 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 1 4 5 1 5 8 0 | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 4 3 9 4 5 8 | 2 3 3 0 4 9 6 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 8 1 3 3 9 2 3 6 | 1 3 7 9 2 4 0 9 4 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 1 9 7 1 0 3 | 6 7 5 7 8 3 9 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 8 0 6 4 7 7 2 3 | 1 2 4 5 8 9 7 5 8 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 2 3 3 8 | 1 6 2 0 0 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 3 5 7 9 7 3 2 | 3 8 4 6 9 3 3 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 4 6 3 7 6 | 2 2 4 5 7 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 8 4 2 7 9 9 | 9 3 5 1 8 7 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 2 1 7 2 6 2 9 | 1 7 5 5 7 2 0 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 8 3 4 2 6 9 8 4 | 1 3 6 1 0 0 2 1 6 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 3 8 8 7 3 | 8 8 9 6 5 4 8 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 5 9 7 4 5 7 0 2 | 9 5 0 0 7 0 9 6 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 7 7 5 9 1 1 6 | 1 0 0 0 7 2 3 4 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 8 0 7 4 7 5 8 | 1 2 3 1 5 4 0 2 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 5 8 4 0 6 1 4 | 9 2 1 8 4 7 5 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 9 7 7 7 0 1 | 2 7 8 2 8 7 2 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 2 5 6 4 4 3 | 3 1 4 0 5 5 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 5 1 3 2 5 | 5 4 5 1 7 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 3 4 7 6 3 6 9 | 6 1 3 6 3 5 5 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 3 4 7 6 3 6 9 | 6 1 3 6 3 5 5 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 3 5 5 2 2 0 4 | 2 0 0 8 7 6 0 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 4 8 3 6 | 2 5 9 6 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 5 2 3 8 0 1 | 1 6 7 1 7 0 8 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 2 0 8 7 7 4 8 | 1 8 2 3 8 7 8 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 4 2 1 9 | 2 2 6 8 8 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 7 7 0 | 1 2 3 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 7 7 0 | 1 2 3 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 3 4 4 9 | 2 2 5 6 5 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 2 8 0 5 4 5 0 | 1 3 6 6 5 1 7 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 2 3 8 3 6 0 8 | 8 5 6 1 4 4 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 2 3 8 3 6 0 8 | 8 5 6 1 4 4 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 4 2 5 2 5 | 7 0 4 5 4 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 3 7 9 3 1 7 | 4 3 9 9 1 9 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 4 8 8 8 9 7 9 | 4 8 0 0 4 9 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | - 4 7 1 3 5 1 | 1 1 3 0 3 0 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | | 1 4 3 3 3 2 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 4 7 1 3 5 1 | - 3 0 3 0 2 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | - 4 4 1 7 6 2 8 | 3 6 7 0 1 9 |

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 216 (v účtovnom období 2022 bol 316).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 201, 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 zvierky**

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

- 1) Za rok končiaci sa 31. decembra 2023, Spoločnosť dosiahla významnú stratu vo výške 4 417 628 EUR, v porovnaní s profitom vo výške 367 019 EUR v roku 2022 a 7 981 513 EUR v roku 2021 čo predstavuje pokles o 4 784 647 EUR voči roku 2022 a 12 399 141 EUR voči roku 2021.
- 2) Pokles ziskovosti v roku 2022 bol zapríčinený nepriaznivou situáciou na trhu s rezivom, kde predajná cena reziva výrazne klesla, zatiaľ čo ceny vstupných komodít rástli. Navyše, v rokoch 2021 až 2022 Spoločnosť výrazne investovala do zvýšenia výrobných kapacít, ktoré bolo financované z externých bankových zdrojov. Pokles ziskovosti pokračoval aj v roku 2023 a spolu s novými úvermi načerpanými z dôvodu kapitálových investícií viedol k situácii, že v júni 2023, Spoločnosť nebola schopná plniť svoje finančné záväzky voči bankám. Zadlženosť Spoločnosti voči bankám a finančným inštitúciám dosiahla k 31. decembru 2022 hodnotu 48 061 126 EUR (krátkodobé aj dlhodobé). Počas tretieho kvartálu roku 2023 si financujúce banky vyžiadali nezávislé posúdenie finančného plánu Spoločnosti, ktoré sa stalo základom pre podpísanie Zmluvy o neuplatňovaní práv a reštrukturalizácii dlhového zaťaženia medzi Spoločnosťou a jej veriteľmi (bankami a lízingovými spoločnosťami). V zmluve sa veritelia dohodli, že Spoločnosť nebude splácať svoje záväzky v období od 28. novembra 2023 (dátum podpísania Zmluvy o neuplatňovaní práv) do 31. marca 2024 (s výnimkou splácania splátok každého Existujúceho leasingu poskytnutého ČSOB Leasing) a v období od 1. apríla do 31. augusta 2025 istinu žiadneho existujúceho kontokorentného úveru a žiadneho existujúceho Prevádzkového úveru. V prípade porušenia niektorej z podmienok Zmluvy, sa obnovia všetky pôvodné ustanovenia Existujúcej finančnej dokumentácie, ktoré sa počas obdobia neuplatňovania neuplatňovali. Významná strata dosiahnutá za rok 2023 bola súčasťou finančného plánu spoločnosti na roky 2023-2027, ktorý bol predmetom nezávislého posúdenia tretou stranou a tvoril základ pre podpísanie Zmluvy o neuplatňovaní práv. Preto dosiahnutá strata za rok 2023 nepredstavuje nové porušenie Zmluvy.

Vedenie Spoločnosti pripravilo plány očakávaných peňažných tokov a pristúpilo k uvedeným krokom, ktoré sú základom pre zásadu nepretržitého pokračovania Spoločnosti v činnosti:

- 3) Spoločnosť, v spolupráci s veriteľmi, celkovo pripravila štyri rôzne scenáre finančného plánu (manažérsky, manažérsky optimistický, revidovaný a obozretný) na určenie voľného peňažného toku na obdobie rokov 2023 – 2027. Na účely stanovenia dohody o odklade splátok bol vybraný obozretný scenár.
- 4) Dohoda o odklade splátok (ďalej len „DOS“) medzi spoločnosťou a veriteľmi bola podpísaná 28. novembra 2023, na základe ktorej veritelia nebudú požadovať splatenie istín za obdobie od 28. novembra 2023 do 31. augusta 2025. Obdobie neuplatňovania je podmienené splnením rôznych podmienok (napr. navýšenie kapitálového fondu od spoločníkov, pravdivosť vyhlásení ku dňu účinnosti DOS, platenie záväzkov voči štátnym orgánom (daňový úrad, sociálna a zdravotná poisťovňa atď.), byť finančne solventný nebyť v konkurze/likvidácii atď.).
- 5) Dohoda o podriadenosti záväzkov bola podpísaná medzi spoločnosťou, jej spoločníkmi (ako podriadenými veriteľmi) a jej veriteľmi (bankami a finančnými inštitúciami) dňa 28. novembra 2023.
- 6) Spoločníci Spoločnosti navýšili kapitálový fond Spoločnosti o 660 tis. eur dňa 28. novembra 2023, čo bolo predpokladom účinnosti DOS. Svojím podpisom DOS spoločníci taktiež súhlasili s ďalším navýšením kapitálových fondov Spoločnosti o 2 840 tis. eur do 30. júna 2024 s cieľom znížiť finančnú medzeru a poskytnúť prostriedky na nové investičné výdavky Spoločnosti.

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) Očakávaná optimalizácia pracovného kapitálu vďaka lepšiemu skladovému hospodáreniu so zásobami počas rokov 2024 – 2025 (zníženie priemernej mesačnej zásoby dreva o 25% a zvýšenie obrátkovosti zásob o 35%).
- 8) Predaj nevyužívaného majetku počas 2024-2025.
- 9) Opatrenia na zníženie prevádzkových nákladov v priemere o 15 - 20 % počas rokov 2023 - 2025.
- 10) Stratégia optimalizácie s cieľom znížiť finančnú medzeru a plniť záväzky spoločnosti bola zahnutá do zvoleného obozretného bankového scenára, v ktorom manažment odhaduje zvýšenie EBITDA marže z 1,2 % v roku 2022 na 8,6 % v rokoch 2024 - 2025 až na 14,1 % v roku 2027.

Kľúčové kroky finančného plánu na zníženie finančnej medzery, ktoré boli Spoločnosťou implementované sú nasledovné (poradie podľa významnosti):

- Odloženie splátok bankových úverov a lízingových splátok do 31. augusta 2025.
- Navýšenie kapitálových fondov od Spoločníkov.
- Optimalizácia prevádzkových nákladov (ako bolo uvedené vyššie, opatrenia uplatnené v roku 2022 pozitívne ovplyvnili výsledky za rok 2023, napr. nižšie náklady na predané výrobky, nižšia úroveň zásob/lepšie riadenie zásob, zníženie fixných nákladov, mzdových nákladov atď.)
- Predaj nevyužívaného majetku.

Spoločnosť aktuálne pokračuje v reštrukturalizácii, nezávislé posúdenie plnenia finančného plánu manažmentu ako aj podmienok Zmluvy a zavedených opatrení sa robí na pravidelnej báze počas roka 2024. Podmienky Zmluvy sú dodržané. Finančné výsledky za rok 2024 sa významne zlepšili, kde za prvých päť mesiacov roku 2024 spoločnosť dosiahla stratu 815 159 EUR, čo aj zodpovedá celkovému plánovanému výsledku za celý rok 2024.

Vedenie spoločnosti preto zhodnotilo použitie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti pri zostavení tejto účtovnej zvierky ako primerané.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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 zvierke, 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 zvierke.

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

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

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.

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 zvierka, 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.

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

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 odloženéj 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.

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu 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.

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 reklamácii 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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.

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' 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.

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 odpisovacej 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.

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

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 23 a 24.

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

Pozemky: 1 466 000 EUR

Stavby: 9 478 000 EUR

Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí: 34 351 000 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 23 a 24.

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).

Spoločnosť nevyvalovala v roku 2023 žiadne náklady na výskum a vývoj (v roku 2022: žiadne).

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 23 a 24.

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. právach | 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 | |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i> | |
| 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.

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

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|------------------|---------------|------------|-------------------|-------------------------|------------------|---------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 | 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| | 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 | 528 465 | 136 635 | 0 | 0 | 665 100 | 355 859 | 29 403 | 0 | 0 | 385 262 | 172 606 | 279 838 |
| Oceniteľné 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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 528 465 | 136 635 | 0 | 0 | 665 100 | 355 859 | 29 403 | 0 | 0 | 385 262 | 172 606 | 279 838 |
| Pozemky | 1 454 926 | 11 641 | 0 | 0 | 1 466 567 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 454 926 | 1 466 567 |
| Stavby | 13 637 931 | 446 307 | 0 | 0 | 14 084 238 | 3 848 788 | 748 246 | 0 | 0 | 4 597 034 | 9 789 143 | 9 487 204 |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | 51 462 482 | 2 345 608 | 38 451 | 2 820 292 | 56 589 931 | 19 555 880 | 2 721 208 | 38 451 | 0 | 22 238 637 | 31 906 602 | 34 351 294 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo 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 | 125 768 | 123 096 | 0 | -125 768 | 123 096 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 125 768 | 123 096 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 7 182 787 | 2 088 691 | 0 | -2 694 524 | 6 576 954 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 182 787 | 6 576 954 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 73 863 894 | 5 015 343 | 38 451 | 0 | 78 840 786 | 23 404 668 | 3 469 454 | 38 451 | 0 | 26 835 671 | 50 459 226 | 52 005 115 |
| 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 preddavky 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 | 74 445 046 | 5 151 978 | 38 451 | 0 | 79 558 573 | 23 760 527 | 3 498 857 | 38 451 | 0 | 27 220 933 | 50 684 519 | 52 337 640 |

DIČ

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

IČO

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

Poznamky Úč PODV 3 - 01

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

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|-------------------|------------------|------------|-------------------|-------------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 | 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| | 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 | 276 213 | 79 646 | 0 | 0 | 355 859 | 56 454 | 172 606 |
| Oceniteľné 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 preddavky 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 | 276 213 | 79 646 | 0 | 0 | 355 859 | 56 454 | 172 606 |
| Pozemky | 1 433 187 | 21 739 | | 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 | 0 | 3 848 788 | 8 376 215 | 9 789 143 |
| Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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 | 0 | 19 555 880 | 23 073 657 | 31 906 603 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo 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 preddavky 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 preddavky 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 |

| | | | | |
|-----|---|---|---|---|
| DČ | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 0 | 1 | 6 | 7 |
| IČO | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 0 | 1 | 6 | 7 |

Zoznamky Úč PODV 3 - 01

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 |

9. 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 4 812 000 EUR sú kryté v 100%-tnej výške a je na ne zriadené záložné právo.

10. 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 |

11. 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.

12. 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 | 372 914 | 278 388 | 370 203 | 0 | 281 099 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej zvierky 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

13. 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 |

14. 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 |

15. 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.

16. 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. | 15 732 741 | 11 031 385 |
| Slovenská sporiteľňa, a.s. | 14 129 615 | 6 517 375 |
| Tatrabanka, a.s. | 12 454 640 | 7 281 067 |
| VÚB, a.s. | 555 249 | 640 692 |
| ČSOB Leasing, a.s. | 67 970 | 83 202 |
| Spolu dlhodobé bankové úvery | 42 940 214 | 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. | 874 077 | 1 864 520 |
| UniCredit Bank, a.s. | 1 497 657 | 2 418 301 |
| Tatrabanka, a.s. | 662 949 | 1 548 400 |
| VÚB, a.s. | 213 329 | 883 663 |
| ČSOB Leasing, a.s. | 34 574 | 181 903 |
| Spolu krátkodobé bankové úvery | 3 282 587 | 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 | 3 282 587 | 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 | 42 940 214 | 25 553 721 |
| Spolu | 46 222 801 | 48 061 126 |

Financujúce banky vystavili bankové záruky v prospech vybraných dodávateľov v celkovej výške 5 100 000 EUR.

17. 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

18. 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 | 1 451 580 | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | 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 vysokozdvížnych 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 vysokozdvížne 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 % | | 0 | 0,0 % | | 100 810 | 21,0 % |
| Daňovo neuznané náklady | 137 547 | 0 | 0,0 % | 1 783 674 | 374 572 | 78,0 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -5 058 876 | 0 | 0,0 % | -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 % |
| | <u>-9 810 306</u> | <u>0</u> | <u>0,0 %</u> | <u>682 534</u> | <u>143 332</u> | <u>30,0 %</u> |
| Splatná daň | | <u>0</u> | <u>0 %</u> | | <u>143 332</u> | <u>30,0 %</u> |
| Odložená daň | | <u>-471 351</u> | <u>9,6 %</u> | | <u>-30 302</u> | <u>6,3 %</u> |
| Celková vykázaná daň | | <u>-471 351</u> | <u>9,6 %</u> | | <u>113 030</u> | <u>23,5 %</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

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 zvierka | 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. Majetok založený v prospech financujúcich bánk**

Na dlhodobý hmotný majetok je zriadené záložné právo nasledovne:
 Pozemky: 1 466 000 EUR
 Stavby: 9 478 000 EUR
 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí: 34 351 000 EUR
 Pohľadávky: 4 812 000 EUR
 Zásoby: 8 681 000 EUR

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje 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 vysokozdvížne vozíky značky Kalmar (3 ks).

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť 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.

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 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | 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 |

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

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.