

I. Všeobecné informácie

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- píliarska výroba a perez drevnej hmoty,
- prenájom hnutel'ných a nehnuteľných vecí,

3. Počet zamestnancov

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

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	36
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením akcionárov spoločnosti konaného dňa 27.06.2024

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválená účtovná závierka spoločnosti valným zhromaždením k 31. decembru 2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 boli zverejnené v registri účtovných závierok. Súčasne sú všetky účtovné závierky a dokumenty k dispozícii na web stránke spoločnosti www.tatraligna.sk.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28.06.2023 schválilo audítorskú spoločnosť TATRA-AUDIT, spol. s r.o., Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Predstavenstvo: Ing. Kristián Slimák, predseda predstavenstva
Ing. et Ing. Peter Petrik, člen predstavenstva

Dozorná rada: Miriam Slimáková, predsedkyňa DR
Ing. Jozef Jendruch, PhD, člen DR
PhDr. Milan Smižanský, člen DR

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

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

III. Informácie o prijatých postupoch

1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady sú účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

b) Cenné papiere a podiely

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

c) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba

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

e) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

f) Pohľadávky

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

g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Rezervy

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

j) Záväzky

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

k) Odložené dane

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

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

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

n) Prenájom (lízing)

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

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

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

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

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

q) Cudzia mena

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

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

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

r) Výnosy

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

VI. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2024)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súborné hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 005	1 135 430	1 511 747	0	0	0	0	0	2 780 182
Prírastky	0	0	0	0	0	0	828	0	828
Úbytky	0	0	4 958	0	0	0	0	0	4 958
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	133 005	1 135 430	1 506 789	0	0	0	828	0	2 776 052
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	954 390	1 269 620	0	0	0	0	0	2 224 010
Prírastky	0	35 821	70 014	0	0	0	0	0	105 835
Úbytky	0	0	4 958	0	0	0	0	0	4 958
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	990 211	1 334 676	0	0	0	0	0	2 324 887
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 005	181 040	242 127	0	0	0	0	0	556 172
Stav na konci účtovného obdobia	133 005	145 219	172 113	0	0	0	828	0	451 165

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 574	1 135 430	1 514 216	0	0	0	0	0	2 768 220
Prírastky	24 782	0	56 750	0	0	0	0	0	81 532
Úbytky	10 351	0	59 219	0	0	0	0	0	69 570
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	133 005	1 135 430	1 511 747	0	0	0	0	0	2 780 182
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	911 626	1 221 012	0	0	0	0	0	2 132 638
Prírastky	0	42 764	107 827	0	0	0	0	0	150 591
Úbytky	0	0	59 219	0	0	0	0	0	59 219
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	954 390	1 269 620	0	0	0	0	0	2 224 010
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 574	223 804	293 204	0	0	0	0	0	635 582
Stav na konci účtovného obdobia	133 005	181 040	242 127	0	0	0	0	0	556 172

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	47 743

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 200.000,- EUR. Samostatne sú poistené dopravné prostriedky spoločnosti.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

3. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2024 nevlastnila žiadne vlastné akcie.

4. Zásoby

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

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

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

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2024	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 833	0	2 403	510	3 920
Pohľadávky spolu	6 833	0	2 403	510	3 920

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

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			0
Pohľadávky z obchodného styku	612 698	55 659	668 357
Daňové pohľadávky a dotácie	8 405		8 405
Krátkodobé pohľadávky spolu	621 103	0	676 762

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2024	31.12.2023
a	a	a
Pohľadávky po lehote splatnosti	55 659	68 872
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	611 198	382 766
Krátkodobé pohľadávky spolu	666 857	451 638
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	1 835	2 640
Bežné bankové účty	106 219	265 307
Bankové účty termínované	450 000	800 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	558 054	1 067 947

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 527	2 773
zaplatené poisťné majetku	2 837	2 696
predplatené odborných časopisov	690	0
služby -servis	0	77
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	3 527	2 773

V. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v poznámke IX.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				Stav k 31. 12. 2024 f
	Stav k 31. 12. 2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 929	48 481	44 929	0	48 481
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 929	43 218	39 929	0	43 218
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	39 929	43 218	39 929	0	43 218
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezerva na ročné odmeny	0	263	0	0	263
Rezerva na provízie	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 000	5 263	5 000	0	5 263

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

3. Závazky

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky z obchodného styku so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	51 752	80 806
Závazky voči zamestnancom	40 166	39 032
Závazky zo sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	25 920	23 912
Daňové záväzky	25 363	21 673
Závazky voči spoločníkom	13 596	9 462
Závazky zo splátkového uveru splatné do 1 roka	20 130	19 732
Iné záväzky	481	902
Krátkodobé záväzky spolu	177 408	195 519
Závazky zo sociálneho fondu	9 283	11 182
Závazky zo splátkového úveru	5 096	25 226
Ostatné dlhodobé záväzky	69 257	69 293
Dlhodobé záväzky spolu	83 636	105 701

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

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

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

Názov položky	31. 12. 2024			31. 12. 2023		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina splátkový úver	20 130	5 096	0	19 732	25 226	0
Finančný náklad	321	17	0	719	338	0
Spolu	20 451	5 113	0	20 451	46 016	0

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2024 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024				
	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	odložená daňová pohľadávka pohľad.(+) záväzok (-)
DNM a DHM	450 337	992 864	542 527	21%	113 931
Zásoby	422 873	422 873	0	21%	0
Pohľadávky	672 842	673 342	500	21%	105
Záväzky daňovo uznané až po zaplatení	259	0	259	21%	54
Rezervy	48 481	43 218	5 263	21%	1 105
Minimálna daň	x	x	12 119	21%	2 545
možnosť umorovania daňových strát do budúcnosti (+)	x	X	335 472	21%	70 449
Odložená daňová pohľadávka (+) spolu:			x	x	188 189
nevykázaná odložená daňová pohľadávka			x	x	188 189
Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2024	x	X	x	x	0

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

	2023				
	Účtovná hodnota	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	OD záväzok (-) pohľad. (+)
DNM a DHM	556 173	994 205	428 032	21	91 987
Zásoby	155 957	155 957	0	21	0
Pohľadávky	481 914	183 933	2019	21	424
Záväzky daňovo uznané až po zaplatení	580	0	580	21	122
Záväzky (-) rezervy	46 929	39 929	5000	21	1050
možnosť umorovania daňových strát do budúcnosti (+)	x	x	341 639	21	71 744
Odložená daňová pohľadávka (+) spolu:					165 327
nevykázaná odložená daňová pohľadávka					165 327
Odložená daň k 31.12.2023					0

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

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 182	9 541
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 743	4 490
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 743</i>	<i>4 490 25</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 642</i>	<i>2 849</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 283	11 182

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

6. Bankové úvery

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver do výšky limitu 250.000 EUR, ktorý v priebehu roka 2024 a ani 2023 nebol čerpaný. Kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky existujúce a budúce a ručiteľským vyhlásením prokuristu.

7. Deriváty

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

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

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Rezivo a biomasa		Služby		Tovar		Spolu	
	2024 b	2023 b	2024 d	2023 d	2024 f	2023 f	2024	2023
Slovenská republika	2 968 089	3 593 148	46 507	42 675	0	0	3 014 596	3 635 823
Štáty EU	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	<u>2 968 089</u>	<u>3 593 148</u>	<u>46 507</u>	<u>42 675</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 014 596</u>	<u>3 635 823</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

a	2024		2023		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2024 e	2023 f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	
Výrobky	179 136	94 424	207 510	84 712	-113 086	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	179 136	94 424	207 510	84 712	-113 086	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				84 712	-113 086	

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

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

	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	84 704	113 085
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		0
Aktivácia vnútropodnikových služieb	84 704	113 085
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,	1	7
Dotácia Prvá pomoc	0	0
poistné plnenie	0	0
Iné	1	7
Finančné výnosy, z toho:	19 583	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>19 583</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	19 583	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

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

	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	2 968 089	3 593 148
Tržby z predaja služieb	46 507	42 675
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat spolu	3 014 596	3 635 823

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

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

Názov položky	2 024	2 023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	122 421	133 560
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
Iné uisťovacie audítorské služby	5 000	5 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>117 421</i>	<i>128 560</i>
Oprava a údržba	23 434	29 944
Doprava	68 435	69 822
Ostatné	25 552	28 794
<i>Osobné náklady z toho:</i>	<i>906 448</i>	<i>883 017</i>
mzdové náklady	609 927	596 446
odmeny členom orgánov spoločnosti	22 440	21 840
náklady na sociálne poistenie	156 672	153 622
náklady na zdravotné poistenie	64 038	58 416
náklady na DDP	7 271	7 451
sociálne náklady	46 100	45 242
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 490	27 109
Poistné	7 329	7 079
pokuty	727	20 030
Iné	1 434	-
Finančné náklady, z toho:	1 078	1 378
Bankové poplatky	260	204
Úroky	804	1 174
Kurzové straty	14	-

VII. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-73 499		100,00%	-106 785		100,00%
teoretická daň		-15 435	21,00%		-22 425	21,00%
Daňovo neuznané náklady	2 498	525	21,00%	21 166	4 445	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-19 583	-4 122	21,00%	0	0	21,00%
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	108 870	22 862	21,00%	85 619	17 980	21,00%
Spolu		3 840	0,00%	0	0	0,00%
zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Celková vykázaná daň		0	0,00%		0	0,00%
Splatná daň z príjmov		3 840	0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Celková vykázaná daň z príjmov		3 840	0,00%		0	0,00%

VIII. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok.

2. Prenajatý majetok

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

IX. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2024		iných	Časť 1 - rok 2024		iných
		Časť 2 - rok 2023			Časť 2 - rok 2023	
Peňažné príjmy	19 440	3 000	0	0	0	0
	18 840	3 000	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

XI. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Významným akcionárom spoločnosti je spoločnosť PRO POPULO Poprad s.r.o., ktorá vlastní 34,05% podiel akcií z celkovej emisie kmeňových akcií na meno „typu A“ a 42,86 % podiel kmeňových akcií na meno typu B. Táto spoločnosť bola významným dodávateľom surovej drevnej hmoty do prevádzky píla Levoča, jej podiel na celkových dodávkach v posledných rokoch klesá a tvorí už menej ako 4%.

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
a	b	c	c
Transakcia so spriaznenou osobou:			
<i>Nákup surovej drevnej hmoty v m3</i>	01	788	1 064
Nákup surovej drevnej hmoty v EURO mene	01	70 064	99 971
Iné transakcie vo finančnom vyjadrení:	02	0	0
Priemerná nákupná cena základných surovín		88,91 €	93,96 €
Celkový ročný objem obchodu v EURO mene		70 064	99 971

LEGENDA: - kód 01 – dodávka základného materiálu
kód 02 – predaj nepotrebnéj techniky

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Záväzky z obchodného styku	6 017	7 982
Spolu pasíva	6 017	7 982

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

XIII. Informácie o pohybe Vlastného imania

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

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2023	1 387 904	163 195	58 279	88 779	399 349	2 097 506
Zmena základného imania						0
Presun		39 935	50 000	230 020	-319 954	1
Dividendy akcionárom					-69 395	-69 395
Tantiemy a odmeny			-1 000		-10 000	-11 000

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČ POD 3-01

IČO 170 84 725

DIČ 2020513022

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					-106 785	-106 785
31. decembra 2023	1 387 904	203 130	107 279	318 799	-106 785	1 910 327
Zmena základného imania						0
presun				-106 785	106 785	0
Dividendy akcionárom				-34 697		-34 697
Tantiemy a odmeny			-1 000			-1 000
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie					-77 339	-77 339
31. decembra 2024	1 387 904	203 130	106 279	177 317	-77 339	1 797 291

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

Umorenie straty za rok 2023 bolo zúčtované nasledovne:

Názov položky	2023
Účtovná strata	-106 785
	2 024
Úhrada straty z nerozdelených ziskov minulých rokov	106 785
Spolu	106 785

O spôsobe vysporiadania účtovného výsledku za obdobie 2023 rozhodlo valné zhromaždenie akcionárov spoločnosti.

XIV. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2024

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

	2024 EUR	2023 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-73 499	-106 785
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	105 836	150 591
Odpis pohľadávky	360	254
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-510	-5 225
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-564	839
Zmena stavu rezerv	3 552	-16 792
Úrokové náklady (netto)	-18 779	1 125
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-34 431
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 396	-10 425

Zmena pracovného kapitálu:

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

IČO 170 84 725

ÚČ POD 3-01

DIČ 2020513022

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-219 482	463 056
Úbytok (prírastok) zásob	-266 915	590 927
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-24 542	-226 284
Prevádzkové peňažné toky	-494 544	817 274

2024
EUR

2023
EUR

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	-494 544	817 274
Zaplatené úroky	-804	-1 125
Prijaté úroky	19 583	0
Zaplatená daň z príjmov	18 033	-55 100
Vyplatené dividendy	-30 563	-79 395
Vyplatené odmeny z fondu predstavenstva	-1 000	-1 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-489 295	680 654

2024
2023

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-829	-56 750
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	20 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-829	-36 750

Peňažné toky z finančnej činnosti

Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	0	-4 131
Splátky dlhodobých záväzkov	-19 769	-19 415
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-19 769	-23 546

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 067 947	447 589
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	558 054	1 067 947

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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