

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO: 3166205

DIČ: 2020503034

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej zvierky
zostavenej k **31.12.2024**v - eurocentoch - celých euráchZa obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2024 do 12 2024

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2023 do 12 2023

Dátum vzniku účtovnej jednotky

27 01 1993

Účtovná zvierka * Účtovná zvierka *)

 - riadna - zostavená
 - mimoriadna - schválená
 - priebežná

IČO

31666205

DIČ

2020503034

Kód SK NACE

02 . 10 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

LESY MESTA SPIŠSKÁ NOVÁ VES s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NOVOVESKÁ CESTA

Číslo

9304 / 28

PSČ

05331

Názov obce

SPIŠSKÁ NOVÁ VES

Číslo telefónu


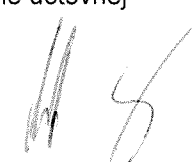
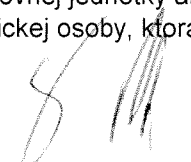
0053 / 4173411

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

huta@lesysnv.sk

| | | | |
|-----------------------------|---|--|---|
| Zostavené dňa: 20.6.2025 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je |
| Schválené dňa: |  |  |  |

*) Vyznačuje sa

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

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

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

c) Počet zamestnancov

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 26,82 | 24,42 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

13.5.2024

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola zaslaná do registra účtovných závierok dňa

14.5.2024

h) Overenie účtovnej závierky

Overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 vykonala spoločnosť EKONAUDIT SERVICES s.r.o., Nálepkova 47, Smižany, na základe Zmluvy o poskytovaní auditorských služieb zo dňa 21.11.2022, dodatku k Zmluve zo dňa 6.12.2023, zodpovedný auditor: Ing. Marta Sýkorová, číslo licencie: SKAÚ: 365.

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

| | |
|---------|-------------------|
| Konateľ | Ing. Ján Novák |
| Konateľ | Ing. Jozef Perháč |

| | |
|---------------------|---------------------|
| Dozorná rada | |
| predseda | Oliver Búza |
| členovia | Adnan Akram |
| | Mgr. Michal Demečko |
| | MUDr. Iveta Fulková |
| | Ľuboš Šuca |

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

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

V štruktúre spoločníkov v priebehu roka 2024 nedošlo k zmene.

C INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku, pričom:

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

| Názov spoločnosti | Sídlo spoločnosti |
|------------------------|---------------------|
| Mesto Spišská Nová Ves | Radničné námestie 7 |

D V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady

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

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Doba odpisovania hmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

d) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neobstarávala cenné papiere za účelom obchodovania.

e) Zásoby

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

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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

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

f) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

h) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

i) Peňažné prostriedky a ceniny

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

j) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

k) Rezervy

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

l) Záväzky

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

m Daň z príjmov splatná a odložená

Spoločnosť účtovala o odloženej dani.

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť časovo rozlišovala výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.

o) Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dňa 18.06.2020 spoločnosť zaslala na Pôdohospodársku platobnú agentúru, Bratislava, žiadosť o poskytnutie podpory na obnovu lesov poškodených lesnými požiarimi a prírodnými katastrofami a katastrofickými udalosťami. Na základe tejto žiadosti dňa 22.11.2022 bola s PPA Bratislava uzatvorená zmluva č.084KE450009 o poskytnutí podpory v lesnom hospodárstve na "Revitalizáciu a obnovu lesných spoločenstiev " vo výške 111 953,20 EUR. Spoločnosť 30.06.2023 podpísala dodatok č.1 k zmluve o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č.084KE450009, v ktorom sa zmenila výška príspevku na 75 956,84€ z dôvodu významnejšej zmeny projektu a uplatnení sankcie 5% z výšky NFP (zmenou došlo k zníženiu bodov). Finančný príspevok bol v plnej výške 75 956,84 € v mesiacoch apríl a október pripísaný na účet.

Dňa 12.08.2020 spoločnosť zaslala na Pôdohospodársku platobnú agentúru, Bratislava, žiadosť o poskytnutie podpory na obnovu lesov poškodených lesnými požiarimi a prírodnými katastrofami a katastrofickými udalosťami. Na základe tejto žiadosti dňa 30.11.2022 bola s PPA Bratislava uzatvorená zmluva č.083KE440001 o poskytnutí podpory v lesnom hospodárstve na "Rekonštrukcia jazierok Lesov mesta Spišská Nová Ves " vo výške 90 242,83 EUR. Práce boli zrealizované v roku 2024 a na základe vykonaných prác bola podaná žiadosť o ich preplatenie .

Dňa 25.10.2023 spoločnosť zaslala na Pôdohospodársku platobnú agentúru, Bratislava, žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku (výzva 61/PRV/2023) - opatrenie - investície do rozvoja lesných oblastí a zlepšenia životaschopnosti lesov, podopatrenie - podpora na obnovu lesov poškodených lesnými požiarimi a prírodnými katastrofami a katastrofickými udalosťami. Potvrdením o registrácii žiadosti zo dňa 28.12.2023 bol pridelený Kód projektu 084KE610006 s názvom Projekt озdravných opatrení v lesoch Lesov mesta Spišská Nová Ves s.r.o.. Rozhodnutím 276175/2023 zo dňa 26.02.2024 bola schválená maximálna výška finančného príspevku vo výške 190 732,95 EUR. Práce boli započaté v roku 2024 a na základe vykonaných prác bolo žiadosťami požiadané o preplatenie finančného príspevku vo výške 98 302,61 €. V decembri 2024 bolo pripísaných na účet v roku 2024 64 639,56 €.

Spoločnosť dňa 05.12.2022 zaslala na Pôdohospodársku platobnú agentúru, Bratislava, žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku (výzva 59/PRV/2022) - opatrenie - investície do rozvoja lesných oblastí a zlepšenia životaschopnosti lesov, podopatrenie - podpora na investície do zlepšenia odolnosti a environmentálnej hodnoty lesných ekosystémov . Potvrdením o registrácii žiadosti bol pridelený Kód projektu 085KE590001 s názvom Výstavba a obnova občianskej infraštruktúry v lesných ekosystémoch mesta Sp.N.Ves . Rozhodnutím 43820/2024/420 zo dňa 25.01.2024 bola schválená maximálna výška finančného príspevku vo výške 304 158,80 EUR. Práce boli vykonané do decembra 2024. Žiadosť o preplatenie prác bude v roku 2025.

Dňa 28.02.2023 spoločnosť zaslala na Pôdohospodársku platobnú agentúru, Bratislava, žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku (výzva 63/PRV/2022) - opatrenie - investície do hmotného majetku , podopatrenie - podpora na investície do infraštruktúry súvisiacej s vývojom , modernizáciou alebo prispôbením poľnohospodárstva a lesného hospodárstva - investície týkajúce sa infraštruktúry a prístupu k lesnej pôde . Potvrdením o registrácii žiadosti zo dňa 28.12.2023 bol pridelený Kód projektu 043KE630002 s názvom Projekt rekonštrukcie lesných ciest na území Lesov mesta Spišská Nová Ves s.r.o. . 02.12.2024 bola doručená Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku 043KE630002 na podpis na sumu 317 596,54 € na Projekt rekonštrukcie lesných ciest na území Lesov mesta Sp.Nová Ves.

r) Prenájom (lízing)

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

Spoločnosť 2.9.2024 uzatvorila Leasingovú zmluvu 4315201109 so spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a.s., Bratislava. Predmetom leasingovej zmluvy sú Špeciálne obchody a obnoviteľné zdroje Ibc SO IBC za kúpnu cenu s DPH za 77 184,60 €.

s) Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neučtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

u) 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.

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

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

15 Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****a)** Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|---------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenenie / ne práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 19 869 | | | 114 724 | 0 | | 134 593 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 19 869 | 0 | 0 | 114 724 | 0 | 0 | 134 593 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 16 497 | | | 90 848 | | | 107 345 |
| Prírastky | | 1 632 | | | 10 932 | | | 12 564 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 18 129 | 0 | 0 | 101 780 | 0 | 0 | 119 909 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 3 372 | 0 | 0 | 23 876 | 0 | 0 | 27 248 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 740 | 0 | 0 | 12 944 | 0 | 0 | 14 684 |

Tabuľka č.2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|--|--|---------|----------------------|----------|-------------|----------------------|--------------------------------|---------|
| | Aktivova- né náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľ-né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta- rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 29 794 | | | 114 724 | 0 | | 144 518 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 9 925 | | | | | | 9 925 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 19 869 | 0 | 0 | 114 724 | 0 | 0 | 134 593 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 24 790 | | | 78 581 | | | 103 371 |
| Prírastky | | 1 632 | | | 12 267 | | | 13 899 |
| Úbytky | | 9 925 | | | | | | 9 925 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 16 497 | 0 | 0 | 90 848 | 0 | 0 | 107 345 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 5 004 | 0 | 0 | 36 143 | 0 | 0 | 41 147 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 372 | 0 | 0 | 23 876 | 0 | 0 | 27 248 |

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:

Tabuľka č.1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 113 528 | 2 768 087 | 1 072 228 | 0 | 0 | 149 732 | 28 683 | 0 | 4 132 258 |
| Prírastky | | 435 437 | 240 495 | | | 2 341 | 895 202 | | 1 573 475 |
| Úbytky | | 11 282 | 47 356 | | | 5 635 | 732 056 | | 796 329 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 113 528 | 3 192 242 | 1 265 367 | 0 | 0 | 146 438 | 191 829 | 0 | 4 909 404 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 094 735 | 913 067 | | | 59 381 | | | 3 067 183 |
| Prírastky | | 110 503 | 81 387 | | | 3 059 | | | 194 949 |
| Úbytky | | 11 282 | 47 356 | | | 5 635 | | | 64 273 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 193 956 | 947 098 | 0 | 0 | 56 805 | 0 | 0 | 3 197 859 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 0 | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 113 528 | 673 352 | 159 161 | 0 | 0 | 90 351 | 28 683 | | 1 065 075 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 113 528 | 998 286 | 318 269 | 0 | 0 | 89 633 | 191 829 | 0 | 1 711 545 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 111 889 | 2 654 380 | 1 034 677 | 0 | 0 | 151 867 | 55 556 | 0 | 4 008 369 |
| Prírastky | 1 639 | 113 707 | 43 397 | | | 2 276 | 135 905 | | 296 924 |
| Úbytky | | | 5 846 | | | 4 411 | 162 778 | | 173 035 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 113 528 | 2 768 087 | 1 072 228 | 0 | 0 | 149 732 | 28 683 | 0 | 4 132 258 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 983 610 | 859 273 | | | 61 558 | | | 2 904 441 |
| Prírastky | | 111 125 | 60 216 | | | 1 699 | | | 173 040 |
| Úbytky | | | 6 422 | | | 3 876 | | | 10 298 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 094 735 | 913 067 | 0 | 0 | 59 381 | 0 | 0 | 3 067 183 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 111 889 | 670 770 | 175 404 | 0 | 0 | 90 309 | 55 556 | | 1 103 928 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 113 528 | 673 352 | 159 161 | 0 | 0 | 90 351 | 28 683 | 0 | 1 065 075 |

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

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

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim dlhodobým nehmotným majetkom.

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

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

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

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

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

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

f) Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

Spoločnosť neeviduje goodwill.

g) Opravná položka k nadobudnutému majetku

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

h) Výskumná a vývojová činnosť v bežnom období

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|------------------------------|---------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. vplyvom | Ostatné dlhodo-bé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnut é preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 8 328 | | 0 | | | 21 500 | | | 29 828 |
| Prírastky | 371 672 | | | | | | | | 371 672 |
| Úbytky | 363 886 | | | | | 6 000 | | | 369 886 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 16 114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 500 | 0 | 0 | 31 614 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 0 | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 8 328 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 500 | 0 | 0 | 29 828 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 16 114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 500 | 0 | 0 | 31 614 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---------------------------|--|------------------------------------|------------------------|--------------------|-------------|---------------------------|-----------------|-----------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v spoločnos | Podielové CP a podiely v spoločnos | Ostatné dlhodo-bé CP a | Pôžičky ÚJ v kons. | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnos- | Obstarávaný DFM | Poskytnut é preddavky | Spolu |

| Poznámky Úč POD 3-01 | | | | | | | ICO: 31666205 | DIC: 2020503034 | |
|------------------------------------|-------------|-----------------------|--------------|-------|---|----------------------|---------------|-----------------|--------|
| | podiel v ÚJ | ti s podstat. vplyvom | ci a podiely | celku | | ti najviac jeden rok | | podiel na DFM | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 43 240 | | 0 | | | | | | 43 240 |
| Prírastky | | | | | | 30 000 | | | 30 000 |
| Úbytky | 34 912 | | | | | 8 500 | | | 43 412 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 8 328 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 500 | 0 | 0 | 29 828 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 0 | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 43 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 240 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 8 328 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 500 | 0 | 0 | 29 828 |

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

spoločnosti PALAGRO spol. s r.o. k 31.12.2024 je 16 962,- € , 95% z vlastného imania je 16 113,90 €. Oceňovací rozdiel z precenenia majetku je -363 886,10 €.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 v obchodných spoločnostiach je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| PALAGRO spol. s r.o. | | | | | |
| Spišská Nová Ves | 95,00% | | 16 962 | 8 196 | 16 114 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| DFM spolu | X | X | X | X | 16 114 |

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|--------------------------|--|---------------------------------------|-----------------|
| | Podiel ÚJ na ZI | Podiel ÚJ na hlasovacích | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má | Účtovná hodnota |

| ÚJ umiestnený DFM | v % | právach v % | v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | DFM |
|--|----------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| PALAGRO spol. s r.o. | | | | | |
| Spišská Nová Ves | 95,00% | | 8 766 | -36 750 | 8 328 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| DFM spolu | X | X | X | X | 8 328 |

b) Poskytnuté pôžičky

15.06.2023 bola poskytnutá pôžička vo výške 30 000€ fyzickej osobe Miroslavovi Forbergerovi, Spišská Nová Ves, splatná do 31.08.2025 na nákup lesného motorového stroja značky VALMET 820 s hydraulickou rukou.

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

Spoločnosť neeviduje záložné právo k dlhodobému finančnému majetku.

3. Zásoby

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

Spoločnosť neeviduje nehnuteľnosť na predaj.

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

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

5. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 72 995 | | 0 | | 72 995 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | | | 0 |
| Pohľadávky spolu | 72 995 | 0 | 0 | 0 | 72 995 |

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

Spoločnosť tvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nasledovne:

- po lehote splatnosti 360 dní vo výške 20 %
- po lehote splatnosti 720 dní vo výške 30 %
- po lehote splatnosti 1080 dní vo výške 50 %

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

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |

| | | | |
|--|---------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 19 706 | 111 224 | 130 930 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 55 407 | | 55 407 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 75 113 | 111 224 | 186 337 |

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

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 33 535 | 108 843 | 142 378 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 38 745 | | 38 745 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 72 280 | 108 843 | 181 123 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 19 706 | 33 535 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 111 224 | 108 843 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 130 930 | 142 378 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |
|---------------|-----------------------|--------------------------------------|
|---------------|-----------------------|--------------------------------------|

| | obdobie | |
|---|----------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 256 | 2 275 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 163 802 | 1 113 078 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 167 058 | 1 115 353 |

7. Krátkodobý finančný majetok

Prehľad krátkodobého finančného majetku:

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

Spoločnosť nemá tvorené opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

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

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

Ku krátkodobému finančnému majetku nemá Spoločnosť zriadené záložné právo formou bankovej zmenky k 31.12.2023.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 526 | 668 |
| členský príspevok SPZ | 526 | 668 |
| servisný poplatok | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 9 820 | 7 200 |
| predplatné, poisťné, telefónne poplatky, kancelárske potreby, | 9 648 | 7 028 |
| členský príspevok SPZ | 172 | 172 |
| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| úroky termínovaných vkladov | | |
| | | |

G INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Výsledok hospodárenia - účtovný zisk za rok 2023 vo výške +3 258,44 € bol ponechaný ako nerozdeľený zisk na základe zasadnutia valného zhromaždenia dňa 13.05.2024

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|--|
|---------------|--|

| Účtovné obdobie | |
|---|--------------|
| Účtovný zisk / strata | 3 258 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Uhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 3 258 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 3 258 |

2. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 181 253 | 780 | 20 168 | 160 000 | 1 865 |
| Zákonné rezervy dlhodobé | 180 000 | | 20 000 | 160 000 | 0 |
| Zamestnanecké pôžitky (životné a pracovné výročia, odstupné, odchodné) | 1 253 | 780 | 168 | | 1 865 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 1 253 | 780 | 168 | 0 | 1 865 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 257 475 | 75 317 | 259 336 | 0 | 73 456 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 40 000 | 40 456 | 40 000 | | 40 456 |
| Rezerva na pestovnú činnosť | 155 000 | 20 000 | 155 000 | | 20 000 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 195 000 | 60 456 | 195 000 | 0 | 60 456 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | 0 |
| Na prémie a odmeny | 48 738 | | 48 738 | | 0 |
| Zamestnanecké pôžitky (životné a pracovné výročia, odstupné, odchodné) | 13 737 | 14 861 | 15 598 | | 13 000 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 62 475 | 14 861 | 64 336 | 0 | 13 000 |

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 4 876 | 180 000 | 3 623 | 0 | 181 253 |
| Zákonné rezervy dlhodobé | | 180 000 | | | 180 000 |
| Zamestnanecké pôžitky (životné a pracovné výročia, odstupné, odchodné) | 4 876 | | 3 623 | | 1 253 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 4 876 | 0 | 3 623 | 0 | 1 253 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 25 212 | 286 305 | 54 042 | 0 | 257 475 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 22 872 | 40 000 | 22 872 | | 40 000 |
| Rezerva na pestovnú činnosť | | 155 000 | | | 155 000 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 22 872 | 195 000 | 22 872 | 0 | 195 000 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | 0 |
| Na prémie a odmeny | 0 | 48 738 | 0 | | 48 738 |
| Zamestnanecké pôžitky (životné a pracovné výročia, odstupné, odchodné) | 2 340 | 42 567 | 31 170 | | 13 737 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 2 340 | 91 305 | 31 170 | 0 | 62 475 |

3. Závazky

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 734 238 | 310 873 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 734 238 | 310 873 |
| Závazky po lehote splatnosti | | |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom. Spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme majetku.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -19 364 | 4 891 |
| odpočítateľné | 1 511 036 | 1 049 036 |
| zdaniteľné | 1 528 938 | 1 044 145 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -3 759 | 2 816 |
| odpočítateľné | 3 759 | 1 027 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 7 685 | 14 900 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 1 027 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 6 185 | 6 868 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 716 | 8 220 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 7 716 | 8 220 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 5 924 | 8 903 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 7 977 | 6 185 |

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

6. Bankové úvery

Spoločnosť uzavrela s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Bratislava Zmluvu o úvere číslo 000704/CORP/2021 na sumu 200 000,- €. Deň splatnosti istiny úveru na základe Dodatku č.3 k zmluve o úvere zo dňa 17.6.2024 je 20.11.2025.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| poskytnutý úver/počiatkový stav | 125 009 | 200 000 |
| výška splátok za rok | 42 852 | 74 991 |
| Spolu : | 82 157 | 125 009 |

Spoločnosť uzavrela s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., Bratislava Zmluvu o úvere číslo 000133/CORP/2024 na sumu 1 050 000,- €. Deň splatnosti istiny úveru je 30.04.2026 , úroková sadzba je 2,20 % p.a.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|--|
| | | |

| | | | |
|--|----------------|---------------|-----------------|
| Poznámky Uč POD 3-01 | | ICO: 31666205 | DIC: 2020503034 |
| výška úveru podľa zmluvy poskytnutý úver/počiatkový stav | 1 050 000 | | 0 |
| poskytnutý úver | 456 938 | | 0 |
| splátky úveru / čiastočné | 86 393 | | 0 |
| Spolu : | 370 545 | | 0 |

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 003 | 5 660 |
| Zo zmluvných vzťahov | 2 003 | 5 660 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 14 700 | 25 065 |
| Zo zmluvných vzťahov | 14 700 | 25 065 |

8. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | | Spolu | |
|---------------------|--------------------------------|--|--|--|--|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 11 681 | 15 845 | 1 035 090 | 923 137 | 125 980 | 142 464 | 1 172 751 | 1 081 446 |
| Maďarsko | | | | | | | 0 | 0 |
| Poľsko | | | | | | | 0 | 0 |
| Ostatné krajiny EÚ | | | | | | | 0 | 0 |
| Česká republika | | | | | | | 0 | 0 |
| Spolu | 11 681 | 15 845 | 1 035 090 | 923 137 | 125 980 | 142 464 | 1 172 751 | 1 081 446 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 233 018 | 196 417 | 162 707 | 36 601 | 20 183 |
| Výrobky | 40 422 | 46 203 | 28 609 | -5 781 | -72 463 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 273 440 | 242 620 | 191 316 | 30 820 | -52 280 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 30 820 | -52 280 |

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

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 15 383 | 70 122 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | |
| Ostatná aktivácia | 15 383 | 37 968 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 589 493 | 1 560 205 |
| Dotácie na hospodársku činnosť | 174 259 | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku | | |
| Predaj dlhodobého majetku a materiálu | 77 803 | 110 |
| Zmluvné pokuty a penále | | |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | | |
| Iné/ rezerva na pest.činnosť | 337 431 | 1 560 095 |
| Finančné výnosy, z toho: | 15 352 | 186 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>15 352</i> | <i>186</i> |
| výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku | | |
| výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | | |
| výnosové úroky | 15 352 | 186 |
| výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | | |
| úroky z krátkodobého finančného majetku | | |
| ostatné finančné výnosy | | |
| náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | | |
| náhrada škody od zodpovedných osôb | | |

4. Čistý obrat

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 1 035 090 | 923 137 |
| Tržby z predaja služieb | 125 980 | 142 464 |
| Tržby za tovar | 11 681 | 15 845 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 1 172 751 | 1 081 446 |

I. INFORMÁCIE O NAKLADOCH

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

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 872 232 | 719 888 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 3 192 | -808 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | -4 000 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | 3 192 | 3 192 |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>869 040</i> | <i>720 696</i> |
| služby pre výrobu a odbyt | 692 804 | 566 060 |
| nájomné za pozemky a sklady | 74 837 | 80 931 |
| prenájom (lízing) | | |
| náklady na inzerciu, reklamu | 37 350 | 10 300 |
| právne poradenstvo | 3 600 | 3 600 |
| poistné motorových vozidiel | 2 640 | 2 362 |
| poistné ostatné | 21 814 | 13 618 |
| ostatné | 35 995 | 43 825 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 26 543 | 27 376 |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti | 23 615 | 24 000 |
| Dary | 2 928 | 3 376 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | | |
| Ostatné | | |
| Finančné náklady, z toho: | 27 757 | 14 707 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>27 757</i> | <i>14 707</i> |
| Poistné motorových vozidiel | | |
| Poistné ostatné | | |
| Bankové poplatky | 10 433 | 2 723 |
| Opravné položky k finančnému majetku | | |
| Iné - úroky | 17 324 | 11 984 |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | | |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|-----------------|------------|--|---------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | x | x | | x | x |
| teoretická daň | -541 352 | | | 117 215 | | |
| Daňovo neuznané náklady | x | -113 684 | 21% | x | 24 615 | 21% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 83 843 | 17 607 | -3% | 149 945 | 31 488 | 27% |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | 87 403 | 18 355 | -3% | 44 789 | 9 406 | 8% |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Zmena sadzby dane | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Iné | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Spolu | -544 912 | -114 432 | 21% | 222 371 | 46 698 | 40% |
| Splatná daň z príjmov | x | | 21% | x | 24 615 | 40% |
| Daň z príjmov vyberaná zárazkou | x | 2 850 | | x | 7 | 0% |
| Daň z príjmov - minimálna daň | | 3 840 | | | | |
| Odložená daň z príjmov | x | 6 188 | -1% | x | -14 360 | -12% |
| Celková daň z príjmov | x | 3 840 | 20% | x | 10 262 | 28% |

V roku 2024 je sadzba dane z príjmov oproti roku 2023 nezmenená - 21 % -ná . V roku 2024 taktiež bola zavedená daňová licencia - minimálna daň pre právnické osoby. Výška minimálnej dane závisí od zdaniteľných príjmov (výnosov).

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme tento majetok:

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

Spoločnosť vedie prenajatý majetok v operatívnej evidencii na podsúvahovom účte.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

4. Prehľad o podsúvahových položkách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky voči zamestnancom z nesplatenej sociálnej výpomoci zo sociálneho fondu | | |
| Dlhodobý hmotný majetok nesplňajúci limit ocenenia (operatívna evidencia) | 4 877 | 5 176 |
| Dlhodobý drobný hmotný majetok nesplňajúci limit ocenenia (operatívna evidencia) | 80 051 | 66 256 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 593 975 | 593 975 |
| Iné položky | 97 382 | 97 382 |

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá záväzky zo súdnych rozhodnutí a poskytnutých záruk.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

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

Výška nájomného na rok 2024 vo výške 70 000,- € bola stanovená Dodatkom číslo 37 k zmluve o prenájme zo dňa 29.12.2023

Úhrada nájomného vo výške 70 000,- EUR bola realizovaná v danom roku.

3. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu funkcie pre Spoločnosť v sledovanom období boli vo výške 0,- EUR (v roku 2023 : 0,- EUR), dozorných orgánov 23 615,- EUR (v roku 2023 : 24 000,- EUR) .

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023 : žiadne).

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

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|------------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | štatutárnyh | dozorných | iných | štatutárnyh | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | 0 | 23 615 | | 0 | | 0 |
| | 0 | 24 000 | | 0 | | 0 |
| Nepeňažné príjmy | | | | | | |
| Peňažné preddavky | | | | | | |
| Nepeňažné preddavky | | | | | | |
| Poskytnuté úvery | | | | | | |
| Poskytnuté záruky | | | | | | |
| Iné | | | | | | |

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

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

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Transakcie so sesterskými podnikmi: | | | |
| Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky | | | |
| Transakcie so spoločnými podnikmi: | | | |
| Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky | | | |
| Transakcie s pridruženými podnikmi: | | | |
| Transakcie s ovládajúcou právnickou osobou: | | | |
| Mesto Spišská Nová Ves | 01 | 1 071 | 50 066 |
| Mesto Spišská Nová Ves | 02 | 5 838 | 17 988 |
| Mesto Spišská Nová Ves | 03 | 81 770 | 81 067 |
| Mesto Spišská Nová Ves | 11 | | |
| Transakcie s vedením obchodnej spoločnosti: | | | |

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

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

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

Kód druhu obchodu:

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

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

| Spriaznená osoba | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | 5 838 | 17 988 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | |

| | | |
|---|---------------|-----------------|
| Poznámky Uč POD 3-01 | ICO: 31666205 | DIC: 2020503034 |
| Spolu aktíva | 5 838 | 17 988 |
| Závazky z nájmu lesných pozemkov a iných pozemkov | 77 443 | 77 347 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 4 327 | 3 720 |
| Spolu pasíva | 81 770 | 81 067 |

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

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

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

Po dni 31.12.2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|-----------------|-----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 165 970 | | | | 165 970 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 223 348 | | | | 1 223 348 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -371 672 | -363 886 | -371 672 | | -363 886 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 18 778 | | | | 18 778 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 212 220 | | | | 212 220 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 428 026 | 3 259 | 70 000 | | 361 285 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 258 | -551 380 | 3 258 | | -551 380 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | 0 |
| Spolu | 1 679 928 | -912 007 | -298 414 | 0 | 1 066 335 |

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

Hodnota upísaného vlastného imania - žiadna.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 10.09.2024 bol vyplatený zisk minulých rokov vo výške 70 000,- € Mestu Spišská Nová Ves .

Informácia o rozdelení účtovného zisku:

- hospodársky výsledok -zisk predchádzajúceho zdaňovacieho obdobia vo výške 3 258,44 EUR bol ponechaný ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 13.05.2024.

Za účtovné obdobie 2024 bol dosiahnutý hospodársky výsledok - po zdanení vo výške - 551 380,- EUR - strata .

Spoločnosť v roku 2024 pokračovala v rozvoji výroby (investície do IM - nákladne a prevádzkove vozidla v počte 7 ks, dokončenie piliarskeho uzla a spustenie výroby elektriny pomocou fotovoltaickej elektrárne (55 Kvh pri počte cca 100 ks panelov). Spoločnosť pokračovala v plnení a realizácii projektov z PPA v celkovej hodnote cca 1 mil. €. V priebehu roka 2024 došlo zo strany PPA k vydaniu rozhodnutí o schválení nenávratného finančného príspevku Pod hospodársky výsledok sa podpísala situácia s vojnovým konfliktom na Ukrajine, energetická kríza a nestabilný trh s drevom (veľké nárasty a prepady cien dreva v priebehu roka), nedostatok kvalitnej drevnej hmoty na trhu, nedostatok kvalitných zákaziek na porez (kríza v stavebníctve, neistota) zníženie celkovej ročnej výšky ťažby na úroveň ročného etátu podľa PSoL a realizácia projektov z PPA.

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

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 165 970 | | | | 165 970 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 1 223 348 | | | | 1 223 348 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z preценenia majetku a záväzkov | | | 371 672 | | -371 672 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z preценenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 18 778 | | | | 18 778 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 212 220 | | | | 212 220 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 476 382 | -48 355 | | | 428 026 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -48 355 | 3 258 | -48 355 | | 3 258 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | 0 |
| Spolu | 2 048 343 | -45 097 | 323 317 | 0 | 1 679 928 |

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|---|-----------------------|--|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -541 352 | 13 520 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i> | -169 696 | 365 804 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 204 309 | 186 093 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -363 407 | 176 376 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -16 480 | -8 463 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | | 11 984 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | -186 |
| A. 1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 5 882 | |
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 345 203 | -87 535 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -8 064 | -15 072 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 399 411 | |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -46 144 | -72 463 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2) | -365 845 | 291 789 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.) | -365 845 | 291 789 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -3 840 | -33 953 |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | 436 437 |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | 115 378 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | -369 685 | 809 651 |
| 108061 | | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -840 001 | 26 873 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | 8 328 |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 110 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|---|-----------------------|--|
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B. 14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B. 16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -840 001 | 35 311 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C. 1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | 3 698 | -365 616 |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | 6 056 |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 3 698 | -371 672 |
| C. 2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i> | 327 693 | 0 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 327 693 | |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -70 000 | |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C. 6. | Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C. 8. | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 261 391 | -365 616 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | -948 295 | 479 346 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 1 115 353 | 636 007 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 167 058 | 1 115 353 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-). | 167 058 | 1 115 353 |

Vypracoval: Ing. Ján Novák
Ing. Jozef Maliňák