

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Spoločnosť PRP s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 02. decembra 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 6. decembra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 2352/S).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2024.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

5. Informácie o skupine

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

Spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 235 (v účtovnom období 2023 bol 216).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 245, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 201 zamestnancov, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 07. augusta 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. júna 2024 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | |
|--------------|--|
| Konatelia | Igor Sitár (od 24.09.2024) Mgr. Denis Božík (od 24.09.2024) |
| | Ján Božík (do 23.09.2024) Igor Sihelský (do 23.09.2024) Jozef Tamás (do 23.09.2024) Štefan Stráňovský (do 23.09.2024) |
| Spoločníci | Ján Božík Renáta Kelemenová Igor Sihelský Jozef Tamás Slavomír Dyma Štefan Stráňovský |
| Dozorná rada | Ján Božík (od 24.09.2024) Renáta Kelemenová (od 24.09.2024) Igor Sihelský (od 24.09.2024) Jozef Tamás (od 24.09.2024) Slavomír Dyma (od 24.09.2024) Štefan Stráňovský (od 24.09.2024) |

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

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

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 30 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

5. Zásoby

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

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

7. Krátkodobý finančný majetok

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

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

11. Závazky

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

12. Rezervy

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

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

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

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

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

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

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

17. Cudzía mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

19. Výnosy

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

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

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

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

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

20. Porovnateľné údaje

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

21. Oprava chýb minulých období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na strane 21.

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

Pozemky: 300 000 EUR

Stavby: 8 000 000 EUR

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na strane 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

Spoločnosť nevyvalovala v roku 2024 žiadne náklady na výskum a vývoj (v roku 2023: žiadne).

3. Dlhodobý finančný majetok

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 tabuľkách na strane 21.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade. Sídla predmetných účtovných jednotiek sú uvedené pod prehľadom.

| | Podiel na ZI % | Podiel na hlas. právach % | Mena | Výsledok hospodárenia | | Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov | | Vlastné imanie | | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe | |
|---|-------------------|---------------------------------|------|-----------------------|--------|--|------|----------------|---------|-----------------------------------|---------------|
| | | | | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom | | | | | | | | | | | |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i> | | | | | | | | | | | |
| PRP PLUS s.r.o. | 100 | 100 | EUR | - 551 | -194 | 0 | 0 | 399 929 | 400 480 | 6 639 | 6 639 |
| PRP logistics s.r.o. | 100 | 100 | EUR | 23 306 | 58 631 | 0 | 0 | 548 144 | 524 840 | 6 970 | 6 970 |
| Spolu | | | | | | | | | | 13 609 | 13 609 |

Sídla účtovných jednotiek:

| Názov | Sídlo |
|---|--|
| a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom | |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i> | |
| PRP PLUS s.r.o. | Tomášovce 395, 985 56 Tomášovce, Slovensko |
| PRP logistics s.r.o. | Tomášovce 395, 985 56 Tomášovce, Slovensko |

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2024 ocenili obstarávacou cenou upravenou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ

2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

| Názov | Prvotná oceňenie (Obzračnacia cena/Vlastné náklady) | | Prírastky | | Úbytky | | Prezmeny | | 31.12.2023 | | Zostatková cena | |
|--|---|------------------|---------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 1.1.2023 | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 528 465 | 136 635 | 0 | 0 | 665 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 279 838 |
| Osmietňové práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokrytú predávkou na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 528 465 | 136 635 | 0 | 0 | 665 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 279 838 |
| Poznanie | 1 454 926 | 11 641 | 0 | 0 | 1 466 567 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 466 567 |
| Starby | 13 637 931 | 446 307 | 0 | 0 | 14 084 238 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 084 238 |
| Samozatrasné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 51 462 482 | 2 345 608 | 38 451 | 2 820 292 | 56 389 931 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 789 143 |
| Perzonalné náklady trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 487 204 |
| Základné stádo a tržné zariadenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 906 602 |
| Ostatný hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 125 768 | 123 096 | 0 | -125 768 | 123 096 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 123 096 |
| Pokrytú predávkou na dlhodobý hmotný majetok | 7 182 787 | 2 088 691 | 0 | -2 694 524 | 6 576 954 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 182 787 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 73 863 894 | 5 015 343 | 38 451 | 0 | 78 840 786 | 23 404 668 | 3 469 454 | 38 451 | 0 | -26 835 671 | 50 459 226 | 52 005 115 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 13 609 | 0 | 0 | 0 | 13 609 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 609 |
| Podielové cenné papiere a podiely v podielovú účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Požičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné požičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 39 078 | 0 | 0 | 0 | 39 078 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 078 |
| Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokrytú predávkou na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 52 687 | 0 | 0 | 0 | 52 687 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52 687 |
| Neobezný majetok spolu | 74 445 046 | 5 151 978 | 38 451 | 0 | 79 558 573 | 23 760 527 | 3 498 857 | 38 451 | 0 | -27 220 933 | 50 684 519 | 52 337 640 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

4. Zásoby

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

| | Stav k 1.1. 2024 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2024 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

9. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2024 EUR |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 8 832 | 4 662 | 6 802 | 0 | 6 692 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 8 832 | 4 662 | 6 802 | 0 | 6 692 |

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 6 778 314 | 4 311 653 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 083 741 | 1 531 029 |
| Spolu | 7 862 055 | 5 842 682 |

Pohľadávky vo výške 5 360 602 EUR sú kryté v 100%-tnej výške a je na ne zriadené záložné právo.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Servisné služby | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Ostatné | 266 919 | 160 685 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 266 919 | 160 685 |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé | | |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 69 897 | 67 862 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 69 897 | 67 862 |
| Spolu | 336 816 | 228 547 |

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 8 694 EUR (k 31. decembru 2023: 8 694 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

Účtovná strata za rok 2023 vo výške – 4 417 628 EUR bola rozdelená takto:

| | EUR |
|---|-------------------|
| Výplata dividend | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na neuhradenú stratu | - 4 417 628 |
| Spolu | -4 417 628 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške – 2 373 452 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov – 2 373 452 EUR.

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

12. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2024 EUR |
|---|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 321 583 | 329 548 | 317 560 | 0 | 333 571 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 281 099 | 285 448 | 277 076 | 0 | 289 471 |
| Rezerva na emisie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 281 099 | 285 448 | 277 076 | 0 | 289 471 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania | 40 484 | 44 100 | 40 484 | 0 | 44 100 |
| Rabat odberateľom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odmeny pracovníkom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 40 484 | 44 100 | 40 484 | 0 | 44 100 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

| | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 40 484 | 44 100 | 40 484 | 0 | 44 100 |
|---|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|

13. Závazky

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

| | 31. 12. 2024 EUR | 31. 12. 2023 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 1 360 | 205 005 |
| Závazky v lehote splatnosti | 6 792 921 | 9 510 147 |
| | 6 794 281 | 9 715 152 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 5 110 724 | 5 110 724 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 950 566 | 0 | 950 566 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 382 706 | 382 706 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 262 417 | 262 417 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 984 | 984 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 19 859 | 19 859 | 0 | 0 |
| | 6 727 256 | 5 776 690 | 950 566 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

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

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

14. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---|------------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 0 | 0 |
| – zdaniteľné | 16 220 496 | 11 838 837 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | -3 560 918 | -7 358 010 |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 21 |
| Odložený daňový záväzok | 3 038 299 | 940 974 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

| | EUR |
|---------------------------------------|--------------------|
| Stav k 31. decembru 2024 | 3 038 299 |
| Stav k 31. decembru 2023 | 940 974 |
| Zmena | - 2 097 325 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -2 097 325 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

15. Sociálny fond

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

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Stav k 1. januáru | 59 698 | 55 475 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 31 372 | 31 538 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -48 993 | -27 315 |
| Stav k 31. decembru | 42 077 | 55 475 |

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

16. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobé bankové úvery:

| Financujúca banka | Bežné účtovné obdobie Suma istiny v EUR | Predchádzajúce účtovné obdobie Suma istiny v EUR |
|-------------------------------------|--|---|
| UniCredit Bank, a.s. | 9 264 928 | 15 732 741 |
| Slovenská sporiteľňa, a.s. | 5 087 317 | 14 129 615 |
| Tatrabanka, a.s. | 5 729 122 | 12 454 640 |
| VÚB, a.s. | 359 806 | 555 249 |
| ČSOB Leasing, a.s. | 17 176 | 67 970 |
| Spolu dlhodobé bankové úvery | 20 458 349 | 42 940 214 |

Krátkodobé bankové úvery

| Financujúca banka | Bežné účtovné obdobie Suma istiny v EUR | Predchádzajúce účtovné obdobie Suma istiny v EUR |
|---------------------------------------|--|---|
| Slovenská sporiteľňa, a.s. | 9 746 909 | 874 077 |
| UniCredit Bank, a.s. | 8 024 080 | 1 497 657 |
| Tatrabanka, a.s. | 8 775 182 | 662 949 |
| VÚB, a.s. | 195 442 | 213 329 |
| ČSOB Leasing, a.s. | 50 516 | 34 574 |
| Spolu krátkodobé bankové úvery | 26 792 129 | 3 282 587 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

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

| | 31.12.2024 EUR | 31.12.2023 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 26 792 129 | 3 282 587 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 7 168 319 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 13 290 030 | 42 940 214 |
| Spolu | 47 250 478 | 46 222 801 |

17. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

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

| | 31.12.2024 EUR | 31.12.2023 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 3 000 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 3 000 | 0 |

18. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2024 EUR | 31.12.2023 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | 12 824 | 29 853 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 12 824 | 29 853 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 1 012 122 | 1 451 580 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 1 012 122 | 1 451 580 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 439 458 | 439 458 |
| Dotácie na úhradu nákladov | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 439 458 | 439 458 |
| Spolu | 1 464 404 | 1 920 891 |

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

Spoločnosť v roku 2024 mala vo finančnom prenájme stroje, zariadenia, motorové vozidlá so zostatkovou istinou vo výške 2 003 373 EUR, z toho bola istina a splatnosť nasledovná:

- splatnosť do jedného roka vrátane: 1 052 807 EUR,
- splatnosť od jedného do päť rokov vrátane: 950 566 EUR.

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

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

2. Operatívny prenájom

Spoločnosť eviduje záväzky z operatívneho prenájmu za prenájom 7 ks osobných motorových vozidiel značky Mercedes a 3 ks vysokozdvížných vozíkov značky Kalmar.

Ročné náklady na nájomné sú približne 280 000 EUR.

V roku 2023 mala spoločnosť záväzky z operatívneho prenájmu vo výške celkom 344 164 EUR. Predmetom operatívneho prenájmu boli osobné motorové vozidlá Mercedes (6 ks) a vysokozdvížné vozíky Kalmar (3 ks).

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2024 | | | 2023 | | |
|-------------------------------------|--------------------|------------|----------|--------------------|------------|----------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -272 289,6 | | | -4 888 977 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 0 | 0,0 % | | 0 | 0,0 % |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

| | | | | | | |
|---|--------------------------|--------------------|--------------|------------------------|---------------------|--------------|
| Daňovo neuznané náklady | 157 100 | 0 | 0,0 % | 137 547 | 0 | 0,0 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 4 631 097 | 0 | 0,0 % | -5 058 876 | 0 | 0,0 % |
| Využitie daňovej straty | 0 | 0 | 0,0 % | 0 | 0 | 0,0 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0,0 % | 0 | 0 | 0,0 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0,0 % | 0 | 0 | 0,0 % |
| | <u>-4 746 286,80</u> | <u>0</u> | <u>0,0 %</u> | <u>-9 810 306</u> | <u>0</u> | <u>0,0 %</u> |
| Splatná daň | 0 | 0 % | | 0 | 0,0 % | |
| Odložená daň | <u>-2 097 325</u> | <u>13 %</u> | | <u>-471 351</u> | <u>9,6 %</u> | |
| Celková vykázaná daň | <u>-2 097 325</u> | <u>13 %</u> | | <u>-471 351</u> | <u>9,6 %</u> | |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2024 | 2023 |
|---|------------|-----------|
| | EUR | EUR |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 379 797 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 10 997 653 | 2 452 670 |
| Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

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

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

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Výrobky | | |
| Rezivo | 91 313 967 | 80 647 723 |
| | 91 313 967 | 80 647 723 |
| Tovar | | |
| Nakúpené rezivo | 108 790 | 197 103 |
| | 108 790 | 197 103 |
| Služby | | |
| Prenájom, ostatné služby | 157 445 | 12 338 |
| | 157 445 | 12 338 |
| Spolu | 91 580 202 | 80 857 164 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 480 487 EUR (v roku 2023 zníženie 3 579 732 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 430 665 EUR (v roku 2023 zníženie 3 579 731 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| | 31. 12. 2024 EUR | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR | 2024 EUR | 2023 EUR |
| Nedokončená výroba | 5 141 475 | 5 597 051 | 9 214 872 | -455 576 | -3 617 821 |
| Hotové výrobky | 13 179 | 38 090 | 0 | 24 911 | 38 090 |
| Spolu | <u>5 154 654</u> | <u>5 635 141</u> | <u>9 214 872</u> | -430 665 | -3 579 731 |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Ostatné | | | | - 49 822 | 0 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | -480 487 | -3 579 731 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

3. Aktívacia

Prehľad o aktivácii:

| | 2024 | 2023 |
|--|--------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatná aktívacia | 9 782 | 46 376 |
| Spolu | 9 782 | 46 376 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2024 | 2023 |
|--|----------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |
| Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta | 0 | 0 |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie strojov | 439 458 | 439 458 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Zmluvné pokuty a penále | 2 052 | 0 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 8 827 |
| Iné | 483 734 | 1 724 254 |
| Spolu | 925 244 | 2 172 629 |

5. Osobné náklady

| | 2024 | 2023 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 5 828 124 | 5 840 614 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 1 493 432 | 1 327 766 |
| Zdravotné poistenie | 633 232 | 649 935 |
| Sociálne zabezpečenie | 163 756 | 256 443 |
| Spolu | 8 118 544 | 8 074 758 |

6. Kurzové zisky

| | 2024 | 2023 |
|--|---------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 11 103 | 3 449 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| Spolu | 11 103 | 3 449 |

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

| | 2024 | 2023 |
|--|---------------|------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 20 688 | 770 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Spolu | 20 688 | 770 |

8. Náklady na poskytnuté služby

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Opravy a udržiavanie | 1 020 746 | 960 005 |
| Doprava | 7 401 380 | 4 846 400 |
| Nájomné | 82 334 | 60 610 |
| Prenájom (lízing) | 280 279 | 402 138 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 500 | 38 748 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 220 637 | 89 789 |
| Externé opracovanie výrobkov | 107 929 | 128 683 |
| Audit a poradenstvo | 69 513 | 211 458 |
| Sprostredkovanie predaja | 460 667 | 246 884 |
| Ochrana priestorov | 217 941 | 248 307 |
| Iné | 537 429 | 526 094 |
| Spolu | 10 399 355 | 7 759 116 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |
| Manká a škody | 0 | 0 |
| Dary | 31 679 | 21 344 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | 0 | 0 |
| Náklady na poistenie | 479 352 | 433 174 |
| Iné | 258 635 | 273 134 |
| Spolu | 737 987 | 523 801 |

10. Kurzové straty

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 29 439 | 42 424 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 1 | 101 |
| Spolu | 29 440 | 42 525 |

11. Finančné náklady

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 2 541 118 | 2 383 608 |
| Bankové poplatky | 258 511 | 51 409 |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Iné | 123 201 | 370 433 |
| Spolu | 2 922 830 | 2 805 450 |

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 44 100 | 40 484 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 44 100 | 40 484 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

13. Čistý obrat

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

| Oblasť odbytu | Výrobky, tovary a služby | 2024 EUR | 2023 EUR |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | rezivo | 13 220 591 | 16 039 531 |
| | piliny | 3 791 849 | 4 011 947 |
| | odrezky, ostatné | 330 691 | 337 741 |
| | štiepka | 1 280 377 | 1 380 106 |
| | kôra, OLH | 707 090 | 476 052 |
| | rezivo – tovar | 36 506 | 30 529 |
| | Ostatný tovar | 0 | 856 |
| | Spolu | 19 367 104 | 22 276 762 |
| Európska únia | rezivo | 50 073 349 | 44 712 657 |
| | piliny | 213 017 | 645 106 |
| | štiepka | 7 508 896 | 6 968 224 |
| | kôra | 127 | 5 676 |
| | Rezivo – tovar | 72 284 | 166 574 |
| | Spolu | 57 867 673 | 52 498 237 |
| Mimo EÚ | rezivo | 14 187 980 | 6 069 827 |
| | Spolu | 14 187 980 | 6 069 827 |
| | nájomné | 77 000 | 12 307 |
| | účtovnicke práce | 75 000 | 0 |
| | predaná elektrina | 654 | 31 |
| | Spolu | 157 445 | 12 338 |
| Spolu | Výrobky | 91 313 967 | 80 646 867 |
| | Služby | 157 445 | 12 338 |
| | Tovar | 108 790 | 197 959 |
| | Spolu | 91 580 202 | 80 857 164 |

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

Na dlhodobý hmotný majetok je zriadené záložné právo nasledovne:

Pozemky: 300 000 EUR

Stavby: 8 000 000 EUR

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

Pohľadávky: 5 000 000 EUR

Zásoby: 10 000 000 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlá značky Mercedes (7 ks) a vysokozdvížne vozíky značky Kalmar (3 ks). Ročné náklady na tieto prenájmy predstavujú približne 280 tis. EUR.

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2024.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---|------------------|------------------|
| prenájom kancelárskych priestorov | 3 000 | 3 000 |
| vedenie účtovníctva, sprostredkovanie obchodu | 150 000 | 0 |
| prenájom brúsky | 4 033 | 0 |
| predaj MV Škoda Octavia LC317DT | 0 | 21 840 |
| refakturácia nákladov | 42 | 1 880 |
| Výnosy spolu | 157 075 | 26 720 |
| | 2024 EUR | 2023 EUR |
| prepravné služby | 2 452 584 | 2 060 758 |
| Nákupy spolu | 2 452 584 | 2 060 758 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 300 | 300 |
| Pohľadávky spolu | 300 | 300 |

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 119 807 | 137 483 |
| Záväzky spolu | 119 807 | 137 483 |

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa, riadiaceho vedúceho zamestnanca konkrétneho oddelenia. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2024 bol 8 a v roku 2023 bol 8.

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

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky (v roku 2023 neboli poskytnuté pôžičky).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.1.2024 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2024 EUR |
|--|---------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 8 694 | 0 | 0 | 0 | 8 694 |
| Základné imanie | 8 694 | 0 | | | 8 694 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 3 155 947 | 1 360 000 | 0 | 0 | 4 515 947 |
| Zákonné rezervné fondy | 869 | 0 | 0 | 0 | 869 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 869 | 0 | 0 | 0 | 869 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 87 | 0 | 0 | 0 | 87 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 87 | | | 0 | 87 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 10 554 785 | 0 | 0 | -4 417 627 | 6 137 158 |
| | | | | | 13 239 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 13 239 803 | 0 | 0 | 0 | 803 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 685 018 | 0 | 0 | 0 | -7 102 645 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -4 417 628 | 0 | -2 373 452 | 4 417 627 | -2 373 452 |
| Spolu | 9 302 754 | 1 360 000 | -2 373 452 | 0 | 8 289 303 |

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané:

- vklad z dcérskej účtovnej jednotky - spoločnosti PRP PLUS vo výške 220 000 EUR,
- peňažné vklady spoločníkov vo výške 3 500 000 EUR na základe dohody Standstill z 28.novembra 2023,
- peňažné vklady spoločníkov z minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

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

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

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 2 094 296 | 8 081 932 |
| Zaplatené úroky | -2 541 118 | -2 383 608 |
| Prijaté úroky | 20 688 | 770 |
| Zaplatená daň z príjmov | 56 136 | 871 416 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | -369 998 | 6 570 510 |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -369 998 | 6 570 510 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -1 743 475 | -5 151 978 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 1 285 000 | 23 298 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -458 475 | -5 128 680 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 0 |
| Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov | 1 360 000 | 2 140 000 |
| Príjmy z úverov | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | -1 196 824 | -577 346 |
| Splátky prijatých úverov | 1 027 677 | -1 838 325 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 1 190 853 | -275 671 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 362 380 | 1 166 159 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 1 365 087 | 198 928 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 1 727 467 | 1 365 087 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 6 1 9 6 6 5

DIČ 2 0 2 0 4 7 2 7 5 1

Peňažné toky z prevádzky

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|--|------------------|-------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 2 251 223 | -2 506 141 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 3 713 976 | 3 476 369 |
| Opravná položka k pohľadávkam | - 2 140 | -198 928 |
| Opravná položka k zásobám | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| Rezervy | 11 988 | -75 150 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -673 361 | -810 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou | 0 | 0 |
| Iné nepeňažné operácie | 148 845 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 5 450 531 | 695 340 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -2 187 469 | 3 614 043 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -1 029 388 | 5 710 359 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | -2 198 154 | -1 937 810 |
| Peňažné toky z prevádzky | 2 094 296 | 8 081 932 |

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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